

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (ďalej len „€“). Čísla uvedené v zátvorkách za nadpismi s názvom položiek sú odvolávky na riadok príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Spoločnosť SLOVAKIA STEEL MILLS, a. s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená dňa 3. apríla 2007 ako akciová spoločnosť a do obchodného registra bola zapísaná dňa 4. mája 2007 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel Sa, vložka číslo 1419/V).

Obchodné meno a sídlo:	SLOVAKIA STEEL MILLS, a.s. Priemyselná 720. 072 22 Strážske
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum založenia:	3. apríla 2007
Dátum vzniku:	4. mája 2007
IČO:	36772623
Daňové identifikačné číslo:	2022372374
IČ DPH:	SK2022372374
Hlavný predmet činnosti:	výroba a hutnícke spracovanie kovov

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je výroba sochorov, valcovaných betonárskych rebierkových tyčí a zvitkov a hladkých tyčí a zvitkov. V roku 2013 Spoločnosť rozšírila portfólio výrobkov o závitové tyče. Spoločnosť prevádzkovala oceliareň, valcovňu a ostatné pomocné prevádzky na základe kolaudačného rozhodnutia vydaného Slovenskou inšpekciou životného prostredia, ktoré nadobudlo právoplatnosť 31.12.2012.

Počet zamestnancov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	414	475
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	414	419
počet vedúcich zamestnancov (vedenie spoločnosti – kľúčový manažment)	33	33

K vedúcim zamestnancom (kľúčový manažment) patria 4 odborní riaditelia a 29 vedúcich prevádzok a odborov.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.

Spoločnosť zostavila túto mimoriadnu účtovnú závierku k 16.2.2015 v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, nadväzujúcimi postupmi účtovania pre podnikateľov (Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92) v znení neskorších predpisov a v súlade s vymedzením účtovnej závierky pre zverejnenie (Opatrenie MF SR č.4455/2003-92) v znení neskorších predpisov.

Účtovná závierka za rok 2014 k dátumu zostavenia mimoriadnej účtovnej závierky nebola schválená. Vykázaná strata za rok 2014 vo výške 38 311 701,36 € ostane neuhradená a zaúčtuje sa na účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

Účtovná závierka za rok 2014 je uložená v Registri účtovných závierok.

Táto účtovná závierka bola zostavená ku dňu 1. apríl 2015. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti, ku ktorým došlo po 16. februári 2015.

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov

Akcionár	Výška podielu na základnom Imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne	v %		
Steel Assets Management Limited B.V.	79 081 310 €	100	100	100
Spolu		100	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou Steel Assets Management Limited B.V. so sídlom Laan van Vlaanderen 327, Amsterdam 1066 WB, Holandsko, ktorá ku dňu účtovnej závierky nezostavovala konsolidovanú účtovnú závierku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Účtovné zásady a metódy

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiacich opatrení.

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien.

2. Predpoklad nepretržitosti trvania

Spoločnosť zostavila túto účtovnú závierku s ohľadom na tieto skutočnosti:

Na základe návrhu podaného Spoločnosťou z dôvodu predĺženia spoločnosti, Okresný súd Košice I dňa 24.10.2014 rozhodol o začatí konkurzného konania, ktoré bolo z dôvodu prebiehajúceho reštrukturalizačného konania prerušené.

Okresný súd Košice I rozhodnutím zo dňa 24.11.2014 zastavil reštrukturalizačné konanie, voči ktorému sa Spoločnosť v zákonnej lehote odvolala. Krajský súd potvrdil uznesenie Okresného súdu a 17 februára 2015 bol na Spoločnosť vyhlásený konkurz.

3. Odhady manažmentu použité v účtovnej závierke

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment uskutočnil odhady a vyjadril neistoty na základe predpokladov, ktoré ovplyvňujú majetok, záväzky, náklady a výnosy. Skutočné výsledky

sa môžu od týchto odhadov odlišovať. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- a) určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- b) hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- c) hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- d) hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- e) odhad rezerv,
- f) zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

4. Prepočet cudzej meny

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu € referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ďalej len „ECB“) v deň, ktorý predchádza dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke dňom, ku ktorému sa zostavuje. Kurzové rozdiely sa účtujú do výkazu ziskov a strát. Pri kúpe a predaji cudzej meny na menu € sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

5. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách znížený o oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacie ceny zahŕňajú ceny obstaraného majetku a vedľajšie náklady obstarania ako sú prepravné, montáž, clo, provízie, poradenstvo, finančné náklady, právne služby. Úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku sa nezahŕňajú do obstarávacej ceny majetku. Nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vo vlastných nákladoch (priame náklady a výrobná réžia).

Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná istine u nájomcu (súčasná hodnota minimálnych leasingových splátok) súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Táto obstarávacia cena sa zvyšuje o vedľajšie náklady obstarania. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami (vr. kúpnej ceny prenajatej veci na konci leasingu) a istinou sú celkové nerealizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát (562) v sume pripadajúcej na bežné obdobie.

Odpisovanie

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania okrem nákladov na vývoj, ktoré sa musia odpísať najneskôr do 5 rokov. Ostatný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa odpisuje lineárne počas odhadnutej doby používania tak, aby sa odpísala obstarávacia cena (alebo vlastné náklady) majetku. Majetok obstaraný formou finančného leasingu sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania rovnako ako vlastnený majetok. Ak majú časti hmotného majetku inú dobu používania, účtujú a odpisujú sa ako samostatné položky (komponenty). Drobný dlhodobý hmotný majetok (do 1 000 €) a nehmotný majetok (do 1 500 €) sa pri obstaraní účtuje do spotreby. Drobný dlhodobý hmotný majetok (od 1 000 do 1 700 €) a nehmotný majetok (od 1 500 do 2 400 €) sa odpisuje počas ich odhadnutej doby používania.

Odpisy sa účtujú na účtoch výkazu ziskov a strát. Doby používania podľa hlavných skupín dlhodobého majetku sú :

Dlhodobý odpisovaný majetok:	Doba používania
<u>Hmotný</u> : Budovy, stavby Stroje a zariadenia Dopravné prostriedky Inventár	20, 30 rokov 4 – 25 rokov 4 - 8 rokov 6 - 25 rokov
<u>Nehmotný</u> Softvér Oceniteľné práva (vecné bremeno)	5 - 10 rokov 10 - 20 rokov

Doby používania dlhodobého majetku a metódy odpisovania sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú a upravujú, ak je to potrebné. Na základe tohto hodnotenia v roku 2014 nebolo potrebné uskutočniť žiadne zmeny.

Pozemky sa neodpisujú.

Výdavky na obstaranie DHM nasledujúce po dátume zaradenia sa priradujú k účtovnej hodnote majetku len vtedy, ak sa očakávajú vyššie budúce úžitky oproti pôvodnej výške, inak sa zaúčtujú do nákladov (účty výkazu ziskov a strát).

Hodnotenie, či nenastalo zníženie hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty dlhodobého majetku Spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

6. Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené pri kúpe obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú aj vedľajšie náklady obstarania (clo, prepravné, sprostredkovateľská provízia a iné). Ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť posudzuje ich použiteľnosť a odhaduje ich realizačnú hodnotu. Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát. Spoločnosť tvorí opravnú položku k nakupovaným zásobám aj v prípade, že v priebehu 2 rokov nedošlo k žiadnemu obratu vo výške 50% ich obstarávacej hodnoty, u náhradných dielov v prípade, že k obratu nedošlo v priebehu 3 rokov vo výške 10% ich obstarávacej hodnoty.

Zásoby nedokončenej výroby sa oceňujú skutočnými nákladmi výroby. Ostatné zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (polovýrobky a výrobky) sa oceňujú v plánovaných vlastných nákladoch výroby (priame náklady a výrobná réžia). Ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť analyzuje, či sa plánované vlastné náklady výroby (polovýrobných a výrobkov) líšia od skutočných nákladov. V prípade zásadných rozdielov Spoločnosť upraví ocenenie zásob. Následne sa porovnáva ich účtovná hodnota s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zaúčtuje sa tvorba opravnej položky na ťarchu účtov 612, 613 vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

7. Pôžičky a pohľadávky

Oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku a obstarávacou cenou pri ich odplatnom nadobudnutí. Poskytnuté pôžičky s dobou splatnosti viac ako 1 rok sú zahrnuté v dlhodobom finančnom majetku, poskytnuté pôžičky a pohľadávky s dobou splatnosti do 1 roka sú zahrnuté v obežnom majetku. Do dňa zostavenia účtovnej závierky sa tieto položky hodnotia, či k 31. decembru nedošlo k zníženiu ich hodnoty v dôsledku pochybností, či budú úplne alebo čiastočne zaplatené. V takom prípade sa účtuje o tvorbe opravnej položky na účet nákladov (547) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty. Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam po lehote splatnosti dlhšie ako 120 dní vo výške 50% menovitej hodnoty a k pohľadávkam po lehote splatnosti dlhšie ako 360 dní vo výške 100% menovitej hodnoty.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach sa účtuje opravná položka v prípade, že je neúročená alebo úročená nižšou úrokovou sadzbou ako je efektívna úroková sadzba. Opravná položka sa tvorí vo výške, ktorá upravuje hodnotu pôžičky alebo pohľadávky na súčasnú hodnotu.

8. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sa skladajú z hotovosti a zostatkov na účtoch v bankách a z vysoko likvidných investícií s nevýznamným rizikom zmien v hodnote, ktoré majú pôvodnú splatnosť do troch mesiacov, alebo kratšiu, odo dňa obstarania. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

9. Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na vysporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti. Spoločnosť v roku 2015 účtovala o tvorbe, resp. čerpaní týchto rezerv:

Nevyčerpané dovolenky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne poistenie.

Nevyfakturované služby

Rezerva sa tvorí na nevyfakturované služby s neurčitým časovým alebo finančným vymedzením.

Rezerva na emisné kvóty

Rezerva na emisné kvóty sa tvorí vo výške známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia za príslušný kalendárny rok vynásobenej hodnotou emisných kvót určených na odovzdanie správcovi registra.

10. Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 22 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred zdanením o pripočítateľné a odpočítateľné položky. Spoločnosť v roku 2015 neúčtovala o odloženej dani z dôvodu vyhlásenia konkurzu na majetok Spoločnosti. Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná v predchádzajúcich účtovných obdobiach bola k 31.12.2014 zrušená. Platná sadzba dane z príjmov v roku 2015 je 22% (v roku 2014: 22%).

11. Podmienené záväzky a majetok

Podmienenými záväzkami je možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od Spoločnosti. Podmienenými záväzkami je aj súčasná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulých udalostí, ale nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov alebo výška tejto povinnosti sa nedá odhadnúť.

Podmieneným majetkom je možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od Spoločnosti. Informácie o možnom majetku sa uvádzajú v poznámkach len vtedy, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov pravdepodobné.

12. Peňažné toky

Peňažnými prostriedkami v prehľade peňažných tokov sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných prostriedkov, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste. Peňažným ekvivalentom sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko významnej zmeny jeho hodnoty v najbližších 3 mesiacoch. Prehľad o peňažných tokoch je v časti S týchto poznámok.

13. Informácie o oprave chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Ak účtovná jednotka nezaúčtuje náklady a výnosy do účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia, účtuje o nich v tom účtovnom období, v ktorom tieto skutočnosti zistí, ako o oprave chýb minulých účtovných období. Opravy nevýznamných nákladov a výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch nákladov alebo výnosov z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky. Významné opravy nákladov a výnosov sa účtujú na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo na účte 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok (r. 003)

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 852 703	264 732			219 000		4 336 435
Prírastky								
Úbytky								
Presuny		219 000				-219 000		
Stav na konci účtovného obdobia		4 071 703	264 732					4 336 435
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 371 258	76 597					1 447 855
Prírastky		34 334	1 132					35 466
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1 405 592	77 729					1 483 321
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 481 445	188 135			219 000		2 888 580
Stav na konci účtovného obdobia		2 666 111	187 003					2 853 114

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 852 703	264 732					4 117 435
Prírastky						219 000		219 000
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		4 071 703	264 732			219 000		4 336 435
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		981 233	63 019					1 044 252
Prírastky		390 025	13 578					403 603
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1 371 258	76 597					1 447 855
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 871 470	201 713					3 010 164
Stav na konci účtovného obdobia		2 481 445	188 135			219 000		2 888 580

Spoločnosť netvorila opravné položky k nehmotnému majetku.

Záložné právo – dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 853 114

2. Dlhodobý hmotný majetok (r. 011)

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	G	H
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 089 225	98 887 738	111 789 130		3 447 005		215 213 098
Prírastky					9 500		9 500
Úbytky					-143 115		-143 115
Presuny			150 000		-150 000		
Stav na konci účtovného obdobia	1 089 225	98 887 738	111 939 130		3 163 390		215 079 483
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 644 889	27 870 946				40 515 835
Prírastky		281 561	650 623				932 184
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		12 926 450	28 521 569				41 448 019
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 089 225	86 242 849	83 918 184		3 447 005		174 697 263
Stav na konci účtovného obdobia	1 089 225	85 961 288	83 417 561		3 163 390		173 631 464

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	G	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 089 225	98 711 101	112 145 285		1 282 682	456 250	213 684 543
Prírastky					2 806 539	445 070	3 251 609
Úbytky		-16 597	-800 917		-4 220		-821 734
Presuny		193 234	444 762		-637 996	-901 320	-901 320
Stav na konci účtovného obdobia	1 089 225	98 887 738	111 789 130		3 447 005	0	215 213 098
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 272 772	20 381 546				29 654 318
Prírastky		3 388 714	8 290 317				11 679 031
Úbytky		-16 597	-800 917				-817 514
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		12 644 889	27 870 946				40 515 835
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 089 225	89 438 329	91 763 739		1 282 682	456 250	184 030 225
Stav na konci účtovného obdobia	1 089 225	86 242 849	83 918 184		3 447 005		174 697 263

V samostatnom hnuteľnom majetku má Spoločnosť k dátumu mimoriadnej účtovnej závierky stroje, prístroje a zariadenia v obstarávacej hodnote 109 840 624 € (v roku 2014: 109 840 624 €), hardware v hodnote 1 479 858 € (v roku 2014: 1 329 858 €), drobný DHM v hodnote 234 150 € (v roku 2014: 234 150 €), inventár v hodnote 139 365 € (v roku 2014: 139 365 €), dopravné prostriedky v hodnote 245 134 € (v roku 2014: 245 134 €).

Spoločnosť netvorila opravné položky k hmotnému majetku.

Spoločnosť mala uzatvorenú poisťovnú zmluvu na poistenie majetku pre škody spôsobené živelnými pohromami, poistenie strojov a elektroniky, krádež vlámaním, vandalizmus a lúpež. Maximálne plnenie pre jednu a všetky poistné udalosti s ročným kumulovaným limitom:

- pre škody spôsobené víchricou, krupobitím a živelnými udalosťami - 35 mil. €,
 - pre škody spôsobené akýmkoľvek dojednaným rizikom na poistených zásobách - 17 mil. €,
 - pre krádež vlámaním, lúpež a vandalský čin po uskutočnenom vlámaní - 100 tis. €,
 - pre vonkajší vandalizmus - 30 tis. €,
 - pre poistenie strojov a elektroniky (poistené riziko – lom stroja) - 5 mil. €
- (so sublimitom pre poistenie elektroniky - 500 tis. €),

Vyššie uvedená poisťovná zmluva bola k 15.2.2015 zo strany poisťovne vypovedaná.

Obstarávacia hodnota odpisovaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý je plne odpísaný, ale sa stále používa, k 16. februáru 2015 predstavovala 148 426,39 € (v roku 2014: 129 423 €). Ide v prevažnej miere o inventár v obstarávacej hodnote za kus menej ako 1000 €, ktorý sa v zmysle platnej internej smernice v čase zaradenia považoval za DHM.

Záložné právo a obmedzené nakladanie – dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	173 631 464
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – majetok obstaraný formou finančného leasingu	89 630

Záložné právo na dlhodobý hmotný majetok bolo zriadené z dôvodov ručenia za dlhodobý bankový úver od Českej exportnej banky a z dôvodu ručenia za majetok prenajatý formou finančného leasingu.

Spoločnosť mala k dátumu účtovnej závierky vo svojom majetku zahrnuté na základe finančného leasingu 2 zariadenia v celkovej zostatkovej hodnote 89 630 €. K 19.2.2015 boli leasingové zmluvy zo strany leasingovej spoločnosti vypovedané.

3. Zásoby (r. 031)

Opravné položky (OP) podľa jednotlivých druhov zásob

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	451 769				451 769
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	19 820				19 820
Výrobky	138 402			92 338	46 064
OP k zásobám spolu	609 991			92 338	517 653

Spoločnosť má vytvorené opravné položky k materiálu vo výške 451 769 €. Spoločnosť tvorí opravné položky v zmysle platnej internej smernice pre zásoby materiálu okrem náhradných dielov vo výške 50% ich hodnoty bez obratu zásob počas doby nad 24 mesiacov, pre náhradné diely vo výške 10% ich hodnoty bez obratu zásob nad 36 mesiacov, 30% pri dobe obratu nad 48 mesiacov, 50% pri dobe obratu nad 60 mesiacov. K dátumu účtovnej závierky je vytvorená opravná položka k zásobám šrotu z dôvodu jeho nižšej realizačnej hodnoty, ako je jeho ocenenie v účtovníctve.

Spoločnosť tvorila opravné položky k výrobkom vo výške 46 064 € a k polotovarom vo výške 19 820 € z dôvodu, že u týchto zásob je ich čistá realizačná hodnota nižšia ako ich ocenenie v účtovníctve.

Záložné právo - zásoby

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	7 601 753

Na zásoby v maximálnej hodnote 15 mil. Eur je zriadené záložné právo v II. rade v prospech Poštovej banky, a.s..

Na všetky zásoby je zriadené záložné právo v I. rade v prospech Českej exportnej banky z dôvodov ručenia za dlhodobý bankový úver.

Spoločnosť nemala k 16.2.2015 žiadne obmedzené právo s disponovaním zásob.

Spoločnosť mala uzatvorenú poisťnú zmluvu na zásoby na krytie rizík zo živelných pohrôm, krádeží vlámaním, vandalizmus a lúpež. Maximálne plnenie pre jednu a všetky poisťné udalosti s ročným kumulovaným limitom:

- pre živelné pohromy - 17 mil. €
- pre krádež vlámaním, lúpež a vandalský čin po uskutočnenom vlámaní - 100 tis. €

Vyššie uvedená poisťná zmluva bola k 15.2.2015 zo strany poisťovne vypovedaná.

4. Pohľadávky (r. 038, r. 046)

Opravné položky (OP) - pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 16.2.2015
Pohľadávky z obchodného styku (r. 042 a 054)	398 754				398 754
Pohľadávky spolu	398 754				398 754

Spoločnosť má vytvorené opravné položky k pohľadávkam po splatnosti nad 120 dní vo výške 50 % ich menovitej hodnoty a k pohľadávkam po splatnosti nad 360 dní vo výške 100 % ich menovitej hodnoty. Zároveň spoločnosť v predchádzajúcich účtovných obdobiach vytvorila opravné položky vo výške 100 % menovitej hodnoty voči odberateľom, na ktorých bol vyhlásený konkurz, respektíve bolo začaté reštrukturalizačné konanie.

Prehľad o vekovej štruktúre krátkodobých obchodných pohľadávok podľa dní

Názov položky	K 16.2. 2015	K 31.12. 2014
Krátkodobé pohľadávky		
Nad 0 dní do 30 dní	65 214	26 929
Nad 30 dní do 60 dní	5 709	0
Nad 60 dní do 90 dní	0	4 300
Nad 90 dní do 360 dní	52 657	85 955
Nad 360 dní	365 970	317 984
Krátkodobé obchodné pohľadávky spolu: (r.054)	645 759	828 475

V stave obchodných pohľadávok ku dňu mimoriadnej účtovnej závierky má Spoločnosť aj pohľadávky po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila opravná položka, pretože bonita klienta sa významne nezmenila, a preto sa považujú za vymožitelné.

Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok z obchodného styku sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Krátkodobé obchodné a ostatné pohľadávky – veková štruktúra k 16.02. 2015

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky (z r.053)			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 054)	156 209	489 550	645 759
Pohľadávky voči spoločníkom (r.061)		151 989	151 989
Daňové pohľadávky a dotácie (r.063)	4 630 147		4 630 147
Iné pohľadávky (r. 065)	324 164		324 164
Spolu (r. 053)	5 110 520	641 539	5 752 059

Záložné právo - pohľadávky

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		108 704
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	5 267 203

Ku dňu účtovnej závierky boli všetky pohľadávky okrem pohľadávok voči spoločnosti STEMCOR a zaplatených prevádzkových preddavkov založené voči Českej exportnej banke.

5. Krátkodobý finančný majetok (r.066)

Krátkodobý finančný majetok a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Emisné kvóty	486 495	32 983			519 478
Krátkodobý finančný majetok spolu	486 495	32 983			519 478

Záložné právo – finančný majetok

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	519 478
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

Ocenenie krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
a	b	c	d
Emisné kvóty (komodity)	32 983	32 983	
Krátkodobý finančný majetok spolu	32 983	32 983	

6. Finančné účty (r. 071)

Peňažné prostriedky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny (z r.072)	441	747
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky (z r.057)	427 121	1 243 053
Spolu	427 562	1 243 800

Použitie peňažných prostriedkov spoločnosti ku dňu mimoriadnej účtovnej závierky nebolo žiadnym spôsobom obmedzené. Všetky pohľadávky z účtov J&T Banky, a.s. a Československej obchodnej banky, a.s. sú založené v prospech Českej exportnej banky, a.s.

Účty vedené v Poštovej banke, a.s. sú založené nasledovne:

- v prospech Českej exportnej banky, a.s. sú založené pohľadávky z účtu č. 20532389/6500
- v prospech Českej exportnej banky, a.s. sú založené pohľadávky z účtu č. 20326235/6500
- v prospech Poštovej banky, a.s. sú založené pohľadávky z účtu č. 20325603/6500

Peňažné prostriedky pre prehľad peňažných tokov

Odsúhlasenie súm v súvahe na prehľad peňažných tokov:

Názov položky	Peňažné prostriedky (r. 071)
<u>Súvaha</u>	
1. 1. 2015	1 243 800
16. 2. 2015	427 562
<u>Prehľad peňažných tokov</u>	
1. 1. 2015	-4 631 415
16. 2. 2015	-5 522 521

Rozdiel údajov zo súvahy v porovnaní na údaje v prehľade peňažných tokov vyplýva zo zahrnutia kreditného zostatku (na strane Dal) kontokorentného účtu vedeného v Poštovej banke do peňažných prostriedkov v prehľade peňažných tokov, zatiaľ čo v súvahe je tento zostatok vykázaný v krátkodobých úveroch (r. 139).

1. Časové rozlíšenie (r. 061)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé (r. 063), z toho:	5 995	39 620
Náklady na el.energiu		38 891
Strážna služba	3681	
Právne služby	2314	
Poistenie majetku		583
Predplatné časopisov		100
Ostatné		24
Náklady na IT/IS		22
Príjmy budúcich období krátkodobé (r. 065)	0	0

Náklady budúcich období predstavujú nároky za plnením, ktoré bolo uhradené dopredu.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie (r. 080)****Základné imanie (r. 082)**

Základné imanie Spoločnosti zapísané v obchodnom registri je 79 081 310 €, čo predstavuje 100 kusov kmeňových akcií na meno s menovitou hodnotou 332 € za kus, 1 hromadná akcia v nominálnej hodnote 16 928 940 €, ktorá nahrádza 51 kusov kmeňových akcií na meno s menovitou hodnotou 331 940 € za kus, 1 hromadná akcia v nominálnej hodnote 4 450 000 €, ktorá nahrádza 89 kusov kmeňových akcií na meno s menovitou hodnotou 50 000 € za kus, 1 hromadná akcia v nominálnej hodnote 34 369 170 €, ktorá nahrádza 10 ks kmeňových akcií na meno s menovitou hodnotou 3 436 917 €, 1 hromadná akcia v nominálnej hodnote 23 300 000 €, ktorá nahrádza 233 kusov kmeňových akcií na meno s menovitou hodnotou 100 000 € za kus.

Akcie Spoločnosti sú založené v prospech Českej exportnej banky, a.s..

V novembri 2014 bolo v obchodnom registri zapísané zníženie základného imania o výšku 6 700 000 € z dôvodu nesplatennej časti emisného kurzu akcií vydaných v zmysle Rozhodnutia jediného akcionára v auguste 2013. Spoločnosť k dátumu účtovnej závierky eviduje pohľadávku za upísané základné imanie vo výške 6 700 000 € a záväzok vo výške 6 700 000 € za akcie vzaté z obehu.

Spoločnosť k dátumu mimoriadnej účtovnej závierky nevlastnila vlastné akcie.

Kapitálové a ostatné fondy (r. 0 86 a 087)

V rámci kapitálových fondov je ku dňu mimoriadnej účtovnej závierky vykázaný fond z kapitálových vkladov (zákonný rezervný fond) vo výške 3 272 € a ostatné kapitálové fondy v celkovej výške 77 808 720 €, ktoré zahŕňajú vklad akcionárov nad výšku vkladu do základného imania vo výške 174 706 €, Ostatný kapitálový fond vo výške 26 000 000 €, založený v januári 2013 Rozhodnutím jediného akcionára a Ostatný kapitálový fond vo výške 51 634 013 €, založený vo februári 2014 Rozhodnutím jediného akcionára pre posilnenie vlastného imania Spoločnosti.

Výsledok hospodárenia minulých rokov (r. 097)

Predstavuje ku dňu mimoriadnej účtovnej závierky neuhradenú stratu minulých rokov vo výške 201 054 991 €.

Výsledok hospodárenia za rok 2015 po zdanení (r. 100)

Predstavuje k 16. februáru 2015 stratu vo výške 4 160 240 €.

V nasledujúcej tabuľke sa uvádza predpokladané vysporiadanie účtovnej straty za rok 2014.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovná strata za rok 2014	38 311 701
Vysporiadanie účtovnej straty 2014	Bežné účtovné obdobie
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	38 311 701
Spolu	38 311 701

Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní je uvedený v časti P poznámok.

2. Rezervy (r. 118 a r.136)

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy (r. 119 a 120)					
Krátkodobé rezervy (r. 137 a 138), z toho:	216 858	5 125	13 111		208 872
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	7 908	5 125	2 774		10 259
Rezerva na poplatky za emisie a likvidáciu odpadov	34 403				34 403
Penále z omeškania a pokuty	10 836		8 537		2 299
Rezerva vypustené emisie	163 711		1 800		161 911

Rezerva na vypustené emisie bola vyčíslená na základe overeného množstva vypustených emisií za rok 2014 a ceny emisných kvót, ktoré boli Spoločnosti pridelené.

Rezervy na nevyčerpanú dovolenku a na vypustené emisie sú zákonné rezervy.

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy (r. 119 a 120), z toho:	82 131			82 131	
Zamestnanecké požitky	75 045			75 045	
Ostatné	7 086			7 086	
Krátkodobé rezervy (r. 137 a 138), z toho:	649 555	216 535	533 428	115 804	216 858
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	141 318	7 908	140 930	388	7 908
Rezerva na poplatky za emisie a likvidáciu odpadov	109 825	34 080	36 046	73456	34 403
Penále z omeškania a pokuty	93 740	10 836	93 740		10 836
Rezerva vypustené emisie	249 545	163 711	249 545		163 711
Rezerva na neuznané náklady	24 302			24 302	
Rezerva na nevyfakturované služby	15 595		4167	11 428	
Rezerva na audit	9 000		9 000		
Zamestnanecké požitky KD	5 230			5 230	
Rezerva na výročnú správu	1 000			1 000	

3. Závázky (r. 101)

Obchodné a ostatné závázky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé závázky spolu (z r.102)	6 103	5 300
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 103	5 300
Krátkodobé závázky spolu (z r. 122)	61 396 276	61 659 197
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10 054 670	12 407 179
Závázky po lehote splatnosti	51 341 126	49 252 018

V obchodných a ostatných záväzkoch nie sú zahrnuté úvery. Tieto sú uvedené ako samostatné položky ďalej.

Krátkodobé závázky z obchodného styku denominované v cudzích menách

V €	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé obchodné závázky (r. 122), z toho		
CZK	31 456	31 456

4. Závazky zo sociálneho fondu (r. 103)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 300	372
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	834	25 463
Tvorba sociálneho fondu spolu		25 463
Čerpanie na stravovanie zamestnancov	31	18 947
Čeranie na prenájom športových a kult. zariadení		1 388
Čerpanie na darčkové poukážky		200
Čerpanie sociálneho fondu spolu		20 535
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 103	5 300

Sociálny fond bol tvorený z mzdových nákladov v zmysle platnej legislatívy vo výške 834 € (2014: 25 463 €).

5. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery (r. 121)						
Krátkodobé bankové úvery (r. 139)				182 688 012	182 688 012	181 460 931
Česká exportná banka tranža A	EUR	5,52	9.10.2014	149 568 260	149 568 260	148 603 315
Česká exportná banka tranža B,C	EUR	5,52	9.10.2014	27 128 100	27 128 100	26 982 400
Poštová banka - kontokorent	EUR	5	18.12.2014	5 991 652	5 991 652	5 875 216
Poštová banka	EUR	5	18.12.2014	41 569	41 569	

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky (z r. 110)						
Krátkodobé pôžičky (z r. 135)				5 755 260	5 755 260	5 718 473
PB Finančné služby, a.s.	EUR	10	16.02.2015	588 354	588 354	583 759
RMS Mezzanine, a.s.	EUR	5	30.09.2015	5 166 906	5 166 906	5 134 714

K 16.2.2015 má Spoločnosť načerpané nasledovné úvery:

- a) Exportný investičný úver od Českej exportnej banky, a. s. Celkový dohodnutý úverový rámec vrátane kapitalizovaných úrokov vo výške 168 616 150 € bol dočerpaný v 1. štvrtroku 2012. Nakoľko Spoločnosť neplnila podmienky úverovej zmluvy a nedošlo k dohode podmienok pre ďalšiu fázu reštrukturalizácie úveru, Česká exportná banka listom zo dňa 2.10.2014 vyzvala Spoločnosť k zaplateniu celej hodnoty úveru s dátumom splatnosti 9.10.2014.
- b) K 31.5.2013 bola s Poštovou bankou, a.s. podpísaná zmluva o kontokorentnom úvere, ktorého rámec predstavoval 8 mil. €. Úver bol splatný do 15.7.2014 postupným znižovaním úverového rámca podľa dodatku č.1 uzatvoreného dňa 13.2.2014. Dodatkom č. 2 zo dňa 15.7.2014 bol predĺžený termín splatnosti na 20.1.2015. Nakoľko neboli splnené podmienky dohodnuté v dodatku č.2, stal sa úver splatným dňa 18.12.2014. Tento úver je zabezpečený záložným právom k zásobám do výšky 15 mil. Eur a záložným právom k pohľadávkam z účtu. č. 20325603/6500 v druhom rade.
- c) V roku 2013 Spoločnosť získala strednodobý úver od PB Finančné služby, a.s. vo výške 913 306,16 € za účelom úhrady záväzku voči spoločnosti Carmeus Slovakia s.r.o. za dodávku zásobníkov na vápno . Splátky istiny a úroku sú rovnomerné, podľa splátkového kalendára so splatnosťou do 31.12.2015. Z dôvodu vyhlásenia konkurzu sa tento úver stal splatným k 16.2.2015. Dohodnuté zabezpečenie zriadením záložného práva k zásobníkom na vápno, ktoré bola Spoločnosť povinná zriadiť najneskôr do 31.5.2014 nebolo zrealizované. Za účelom zabezpečenia splatenia úveru vystavila Spoločnosť v prospech PB Finančné služby, a.s. blankozmenku.
- d) V roku 2014 v období od 11.6.2014 do 25.6.2014 Spoločnosť postupne uzatvorila 12 zmlúv o úvere so spoločnosťou RMS Mezzanine, a.s. rámcovo vo výške 5 000 000 Eur. Tieto úvery nahradili záväzky z postúpenia voči spoločnosti RMS Mezzanine, a.s., ktoré vznikli postúpením pohľadávok z obchodného styku za dodávky surovín a energií pre Spoločnosť.

6. Bankové úvery podľa splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bežné bankové úvery (r.139), z toho:	182 688 012	181 460 931
Časť dlhodobých bankových úverov splatných do jedného roka		
Dlhodobé bankové úvery (r.121), v tom splatné:		
V druhom roku		
V treťom až piatom roku		
Po piatich rokoch		

7. Záväzky z finančného leasingu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vr. (z r.135) b	od jedného do piatich rokov vr. (z r.115) c	viac ako päť rokov (z r.104) d	do jedného roka vr. (z r.116) e	od jedného do piatich rokov vr. (z r.104) f	viac ako päť rokov (z r.104) g
a						
Istina	64 097			67 970		
Finančný náklad	3 979			4 353		
Spolu	68 076			72 323		

Spoločnosť mala k začiatku účtovného obdobia v majetku zaradené 2 zariadenia obstarané na základe zmlúv o finančnom leasingu, ktoré boli uzatvorené v roku 2013. Priemerná dĺžka leasingu je 5 rokov.

Vo februári 2015 boli zo strany leasingovej spoločnosti vypovedané obidve leasingové zmluvy z dôvodu neplnenia povinnosti nájomcu.

Pre rok 2015 bola priemerná efektívna úroková sadzba 4,2 %. Úrokové sadzby sú zafixované ku dňu kontraktu.

Všetky záväzky z leasingu boli denominované v €. Záväzky z finančného leasingu boli zabezpečené vlastníckym právom prenajímateľa na predmet leasingu.

8. Časové rozlíšenie (r. 141)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé (r. 143), z toho:	898 634	793 915
Ručenie za načerpaný investičný úver	898 634	793 915
Výnosy budúcich období dlhodobé (r. 144), z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé (r. 145), z toho:	216 703	216 703
Bezodplatné nadobudnutie majetku – emisné kvóty	216 703	216 703

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (r. 05)

Výrobky:

Teritoriálna štruktúra podľa krajiny odberateľa

Krajina	Stavebná oceľ – roxor tyčový		Stavebná oceľ – roxor vo zvitkoch		Stavebná oceľ – drôt zvitkový		Stavebná oceľ – drôt tyčový	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Cyprus		1 128 302		99 882		1 028 163		73 627
Česká republika	144 073	3 846 657		796 339		10 764 862		138 021
Nemecko		42 953				10 155 452		
Maďarsko		8 684 024		366 467		828 867		54 833
Švajčiarsko		228 009						
Litva		11 573						
Poľsko	562 689	28 727 614		2 161 649	115 664	8 884 391		177 638
Rumunsko		155 790						
Španielsko								
Slovensko	79 752	13 616 839		967 397		5 080 806		230 803
Spolu	786 513	56 441 761		4 391 734	115 664	36 742 541		674 922

Pokračovanie tabuľky:

Krajina	Stavebná oceľ – závitová tyč		Sochory		Nestavebná oceľ		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Cyprus								2 329 974
Česká republika		322 350		38 878			144 073	15 907 107
Nemecko								10 198 405
Maďarsko								9 980 196
Švajčiarsko				46 005				228 009
Litva								11 573
Poľsko	63 755	962 260		61 371		87 324	742 107	41 062 247
Rumunsko								155 790
Španielsko	32 015	234 745					32 015	234 745
Slovensko		589 509		1 331 621	19	109 042	79 771	21 926 017
Spolu	95 770	2 108 864		1 477 875	19	196366	997 966	102 034 063

Služby:

V €	Nájomné		Obchodné služby		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Maďarsko				400		400
Poľsko				298 814		298 814
Slovensko	4005	77 377		57 260	4005	134 637
Spolu	4005	77 377		356 474	4005	433 1

2. Zmena stavu zásob (r. 06)

Názov položky a	Bežné účetné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie		Zmena stavu zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účetné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie f
Nedokončená výroba					11 402
Polotovary vlastnej výroby	40 692	40 692	15 136 111	0	-15 095 419
Výrobky	595 327	1 688 683	12 071 719	-1 093 356	-10 388 994
Spolu	636 019	1 729 375	27 207 830	-1 093 356	-25 473 011
Opravné položky k polotovarom	x	x	x		1 518 944
Opravné položky k výrobkom	x	x	x	92 338	540 620
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-1 001 018	-23 413 447

3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
Aktivácia nákladov (r. 07), z toho:		134 129
Aktivácia materiálu – okoviny, ostatné		125 715
Aktivácia DHM		8 414
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, (r. 09) z toho:	7	5 892 886
Výnosy z odpísaných pohľadávok (z r. 09)		3 585 315
Poistné udalosti (z r.09)		811 480
Ostatné výnosy z HČ - bezodplatné nadobudnutie (z r. 09)		639 759
Ostatné výnosy z HČ – predčasné ukončenie leasingu		293 999
Zmluvné pokuty a penále (z r. 09)		292 675
Ostatné pokuty a penále (z r. 09)		151 989
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - inv.rozdiely (z r. 09)		65 586
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (z r. 09)	7	52 084
Zisk z predaja materiálu a majetku (z r. 24 mínus z r. 08)	7	26 711

Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky (r. 42), z toho:	44	175
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	43	94
Ostatné položky finančných výnosov, z toho:		
Výnosy z precenenia cenných papierov – emisné kvóty	32 982	107 881
Výnosové úroky (r. 39)	1 932	15 164

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	997 966	102 034 063
Tržby z predaja služieb	4 005	433 851
Tržby za tovar	5 988	50 074
Tržby z predaja materiálu	57	232 929
Čistý obrat celkom	1 008 016	102 750 917

Výpočet ukazovateľa čistého obratu je definovaný ako kritérium pre povinný audit, konsolidáciu alebo použitie IFRS v zákone o účtovníctve.

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Spotreba materiálu, energií a ostatných neskladovateľných dodávok (r. 12)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	2 471	57 452 780
Spotreba energií	118 102	11 517 668
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	351 445	5 650 290
Tvorba/(zúčtovanie) opravných položiek k materiálu		413 629
Spolu	472 018	75 034 367

2. Služby (r. 14)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nájomné a služby súvisiace s nájmom	338 710	2 776 210
Náklady na služby IT/IS	36 640	467 159
Náklady na požiaru ochranu a BOZP	18 857	130 566
Náklady na strážnu službu	11 885	129 379
Náklady na služby súvisiace s likvidáciou odpadov a odpadových vôd	7 119	49 454
Právne služby	7 080	336 309
Náklady na prepravu	5 468	2 434 171
Telekomunikačné služby	4 682	51 811
Náklady na služby - šrotové hospodárstvo	4 000	2 304 447
Náklady na služby súvisiace s cestovným	2 050	50 137
Cestovné	229	49 194
Náklady na vzdelávanie	99	12 069
Ostatné služby	2 341	120 691
Opravy technologických zariadení		2 315 661
Náklady na výrobné služby		639 071
Náklady na technické poradenstvo		140 284
Opravy a udržiavanie ostatné		98 892
Náklady na certifikáciu		93 761
Opravy budov a stavieb		9 651
Účtovné a ekonomické poradenstvo		1 800
Náklady na projektovú dokumentáciu		3 484
Náklady voči audítorovi - audit riadnej individuálnej účtovnej závierky účtovnej závierky		-1 000
Služby celkom	439 160	12 213 199
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Odpis postúpených pohľadávok		3 635 242
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	247 693	1 097 322
Poistenie majetku	50 184	372 572
Vypustené emisie		271 507
Manká a škody		82 677
Poistenie zodpovednosti za spôsobenú škodu	3 173	25 382
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		924 0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Nákladové úroky (r. 049)	1 264 157	10 340 525
Ručenie za poskytnuté úvery	104 719	793 915
Finančné náklady na bankové garancie		12 188
Bankové poplatky	199	11 277

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 bola 23 %, pre rok 2014 je platná sadzba 22 %. Celá výška dane z príjmov sa týka bežnej činnosti. Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne úľavy z daní.

1. Daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-4 159 760	x	x	-38 308 790	x	x
Teoretická daň	x	-915 147	22,00	x	-8 427 934	22,00
Daňovo neuznané náklady	1 814 038	399 088	9,59	13 804 114	3 036 905	7,93
Výnosy nepodliehajúce dani	92 338	20 314	1,11	3 151 014	693 223	1,81
Spolu	-2 438 060			-27 655 690	-6 084 252	15,88
Splatná daň z príjmov	x	480		x	2 911	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	480		x	2 911	

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

V €	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	12 924 117	12 924 117
Závazky z operatívneho leasingu Vodné hospodárstvo	20 911 987	21 290 870
Závazky z operatívneho leasingu - výpočtová technika	4 353	20 815
Závazky z finančného leasingu (úrok + DPH)	158	4 353

Spoločnosť má uzavretú dlhodobú zmluvu o operatívnom prenájme Vodného hospodárstva, ktorá je ku dňu zostavenia mimoriadnej účtovnej závierky platná.

Spoločnosť pri svojej činnosti využívala výpočtovú a reprodukčnú techniku a iné zariadenia, ktoré mala prenajaté formou operatívneho leasingu. Ku dňu vyhlásenia konkurzu boli tieto zmluvy čiastočne vypovedané.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

V €	16.2. 2015	31.12. 2014
Prijaté garancie z EPC	496 563	1 321 808
Prijaté garancie na záručnú dobu	0	52 500
Prijaté garancie za výrobky	250 000	960 000

- Spoločnosť v zmysle Zmluvy o dielo s generálnym dodávateľom minioceliarne na kľúč (ďalej len „EPC“) prijala spolu s generálnym dodávateľom od jednotlivých podzhotoviteľov bankové a korporátne záruky na záručnú dobu. Spoločnosť je v nich uvedená ako súdržný veriteľ.
- Dňa 19. mája 2013 došlo k poistnej udalosti, pri ktorej Spoločnosti vznikla škoda vo výške 2 086 098 €, ktorú si Spoločnosť uplatnila v poisťovni Allianz. V januári 2014 bola poisťovňou z titulu tejto poistnej udalosti poskytnutá záloha na poistné plnenie vo výške 800 000 €. Nakoľko poistná udalosť nebola zo strany poisťovne ku dňu uzavretia účtovných kníh ukončená a nie je zrejماً výška poistného plnenia, Spoločnosť neúčtovala o pohľadávke za túto poistnú udalosť.
- Dňa 16. decembra 2013 došlo k poistnej udalosti, pri ktorej Spoločnosti vznikla škoda vo výške cca 85 740 €, ktorú si uplatnila v poisťovni Allianz. Nakoľko poistná udalosť nebola zo strany poisťovne ku dňu uzavretia účtovných kníh ukončená a nie je zrejماً výška poistného plnenia, Spoločnosť neúčtovala o pohľadávke za túto poistnú udalosť.
- V priebehu roka 2013 došlo k dvom poistným udalostiam so škodou v celkovej výške cca 10 942 €, ktoré si Spoločnosť uplatnila v poisťovni Allianz. Nakoľko poistná udalosť nebola zo strany poisťovne ku dňu uzavretia účtovných kníh ukončená a nie je zrejماً výška poistného plnenia, Spoločnosť neúčtovala o pohľadávke za túto poistnú udalosť.
- Dňa 3. decembra 2014 došlo k poistnej udalosti, pri ktorej Spoločnosti vznikla škoda vo výške cca 12 166 €, ktorú si uplatnila v poisťovni Allianz. Nakoľko poistná udalosť nebola zo strany poisťovne ku dňu uzavretia účtovných kníh ukončená a nie je zrejماً výška poistného plnenia, Spoločnosť neúčtovala o pohľadávke za túto poistnú udalosť.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy za výkon funkcie členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2014: 4 000 EUR).

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov	
	štatutárnych	dozorných	štatutárnych	dozorných
	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie		Časť 1 – Bežné účtovné obdobie	
	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Peňažné príjmy za výkon funkcie	0	0	0	4 000
	0	0	0	0

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY
A SPRIAZNENÝCH OSOB**

Spriaznená osoba (od – do)	Kód druhu obchodu	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu v €	
			2015	2014
WMJ Company, s.r.o.	01	Nákup materiálu		3 287
AK HUŇADY s.r.o.	01	Právne služby	7 071	52 200

Spriaznenými osobami sú spoločnosti, v ktorých majú vplyv členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti a členovia Dozornej rady.

Nákupy materiálu, výrobkov a služieb sa uskutočnili za bežné ceny a za obvyklých obchodných podmienok, ktoré platia aj pre tretie strany. Nevytvorili sa žiadne opravné položky k pohľadávkam, ktoré sa týkajú spriaznených osôb.

**O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA
ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

17. februára 2015 bol Okresným súdom Košice I vyhlásený na majetok Spoločnosti konkurz.

27. 2. 2015 bolo na Úrade práce, sociálnych vecí a rodiny ohlásené hromadné prepúšťanie.

Vzhľadom na vstup Spoločnosti do konkurzného konania sa všetky súdne spory a exekučné konania prerušujú a riadia sa režimom Zákona o konkurze a reštrukturalizácii.

K 31.3. 2015 došlo k hromadnému prepúšťaniu väčšiny zamestnancov Spoločnosti. Ku dňu, kedy bola účtovná závierka zostavená Spoločnosť zamestnávala 98 zamestnancov.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	79 081 310				79 081 310
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-6 700 000				-6 700 000
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	77 808 720				77 808 720
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	3 272				3 272
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-162 743 290			-38 311 701	-201 054 991
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-38 311 701	-4 160 240		38 311 701	-4 160 240
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	85 781 310		6 700 000		79 081 310
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-6 700 000				-6 700 000
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	26 174 706	51 634 014			77 808 720
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	3 272				3 272
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-98 827 206	-26 479 497		-37 436 587	-162 743 290
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-37 436 587	-38 311 701		37 436 587	-38 311 701
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

S. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 16. FEBRUÁRU 2015

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v €	
		Bežné obdobie	Minulé obdobie
		2 015	2 014
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-4 159 760	- 38 308 790
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyv. výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (A.1.1. až A.1.13.)	2 368 219	23 388 430
A.1.1.	Odpisy DHM, DNM (+)	967 650	11 628 004
A.1.2.	Zost. hodnota DHM - likvidovaný, darovaný, škoda (551,543,549)		442 165
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		-82 131
A.1.6.1.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia - aktíva (+/-)	33 625	-21 481
A.1.6.2.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia - pasíva (+/-)	104 719	800 645
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1 264 157	10 640 525
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 932	-15 164
A.1.12.	Výsledok z predaja DHM (+/-)		- 4 132
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu (A.2.1. až A.2.4.)	155 304	15 674 439
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	171 141	4 796 445
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-992 112	-18 173 719
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 009 257	29 538 317
A 2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (len toho, ktorý nie je súčasťou peňažných ekvivalentov) (-/+)	-32 983	- 486 495
A*	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov právnických osôb upravený o vplyv nepeňažných operácií, zmien pracovného kapitálu a úrokov (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	-1 636 238	754 188
A.3.	Úroky prijaté (+)	1 932	15 164
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-111 943	-1 565 410
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet A*+A.3+A.4+A.5+A.6)	-1 746 249	- 796 058
A****	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (súčet A**+A.7.+A.8.+A.9.+A.10)	-1 746 249	- 796 058

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie DNM (-)		-219 000
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM (-)	866 777	-2 496 177
B.4.	Príjmy z predaja DNM (+)		
B.5.	Príjmy z predaja DHM (+)		16 597
B***	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	866 777	-2 698 500
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		51 630 014
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je ÚJ (+)		51 634 014
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		- 3 374
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (Súčet C.2.1. až C.2.10.)	-11 154	-33 008 281
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré ÚJ poskytla banka, mimo úverov poskytnutých na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		-37 491 471
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		5 000 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		-132 351
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-11 154	-384 459
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky patriace do finančnej činnosti (-)		-14 302 542
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti	-480	-2 911
C***	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-11 634	4 316 905
D***	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	- 891 106	822 267
E.	Stav peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (k 1. 1.)	-4 631 415	-5 453 682
F.	Stav peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov na konci účtovného obdobia (k 31.12.) pred zohľadnením kurz. vyčíslených k 31.12.	-5 522 521	- 4 631 415
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peň. prostriedkom na konci účtovného obdobia (k 31. 12.)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-5 522 521	- 4 631 415