

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Harsco Metals Slovensko, s.r.o.
Vstupný areál U.S. Steel
044 54 Košice

Spoločnosť Harsco Metals Slovensko, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16. decembra 1992 a do Obchodného registra bola zapísaná 2. februára 1993 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka č. 2733/V).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- obchodná činnosť v obore: stroje a strojné zariadenia a náhradné diely v metalurgickom priemysle
- služby pre metalurgický priemysel
- monitoring životného prostredia
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi a zhodnocovania odpadov v metalurgickom priemysle /okrem nebezpečných odpadov/
- vedenie účtovníctva
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- činnosť účtovných poradcov
- personálny leasing
- konzultačná a poradenská činnosť v oblasti obchodu a služieb
- veľkoobchod a maloobchod: stroje a strojné zariadenia, výrobky elektronického a gumárskeho priemyslu, hutnícke materiály, kovové materiály a výrobky z nich, výrobky z hutníckeho železa, ne-železných kovov a ferozliatin, strojárské a hutnícke technológie, nerastné suroviny, palivá, ropa, uhlie a výrobky z neho, výrobky chemického priemyslu /mimo jedov a zvlášť nebezpečných jedov/, drevo a výrobky z dreva, výrobky zo skla, celulóza, papier a výrobky z neho, kancelárska technika, spotrebná a priemyselná elektronika, dopravné prostriedky a motorové vozidlá
- sprostredkovanie obchodu, služieb, výroby a dopravy
- prenájom nehnuteľností
- prevádzkovanie neverejného colného skladu
- opravy cestných motorových vozidiel, oprava karosérií
- opravy pneumatík vrátane nastavenia a vyváženia kolies
- oprava pracovných strojov
- prenájom pracovných strojov a motorových vozidiel
- leasingová a akvizičná činnosť
- faktoring a forfaiting
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	179	194
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	170	193
počet vedúcich zamestnancov	14	22

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 29. mája 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 12. decembra 2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2014.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Konatelia:	Graham Martin Stubbs Thomas Van De Wiel Rudi Weckx John Joseph Sweeney	Graham Martin Stubbs Thomas Van De Wiel Rudi Weckx John Joseph Sweeney

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013:

Spoločník a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Harsco France SAS	82 985	100	100	0
Total	82 985	100	100	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Harsco Corporation. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Harsco Corporation, 350 Poplar Church Road, Camp Hill, PA 17001, USA. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Platnosť zmluvy o poskytovaní služieb medzi Spoločnosťou a jej jediným zákazníkom končí 30. júna 2015. Z tohto dôvodu bude prevádzková činnosť Spoločnosti k tomuto dátumu ukončená.

Účtovná závierka Spoločnosti bola napriek tejto skutočnosti zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. V účtovnej závierke neboli zohľadnené všetky úpravy v súvislosti s ocenením majetku a záväzkov potrebné z dôvodu ukončenia jej prevádzkovej činnosti.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2 - 5	Rovnomerne	20 - 50

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 - 30	Zrýchlene	3,33 – 5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 12	Zrýchlene	8,33 – 25
Dopravné prostriedky	4	Zrýchlene	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamacii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na mzdy na odchodné do dôchodku, nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, odmeny pracovníkom, auditorské služby a ostatné nevzafakturované dodávky.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb pre metalurgický priemysel (hlavný odberateľ je U. S. Steel Košice, s.r.o.).

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	50 941	0	0	12 547	0	0	63 488
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	50 941	0	0	12 547	0	0	63 488
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	49 585	0	0	12 547	0	0	62 132
Prírastky	0	1 356	0	0	0	0	0	1 356
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	50 941	0	0	12 547	0	0	63 488
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	1 356	0	0	0	0	0	1 356
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0

K 31.12.2014 spoločnosť nedisponovala žiadnym dlhodobým nehmotným majetkom, na ktorý je zriadené záložné právo ani dlhodobým nehmotným majetkom, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	0	1 642 645	18 092 369	0	0	0	42 438	0	19 777 452
Prírastky	0	0	0	0	0	0	89 286	0	89 286
Úbytky	0	0	38 518	0	0	0	0	0	38 518
Presuny	0	8 237	83 685	0	0	0	-91 922	0	0
Stav k 31.12.2013	0	1 650 882	18 137 536	0	0	0	39 802	0	19 828 220
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	968 144	14 059 828	0	0	0	0	0	15 027 972
Prírastky	0	57 685	908 802	0	0	0	0	0	966 487
Úbytky	0	0	38 518	0	0	0	0	0	38 518
Stav k 31.12.2013	0	1 025 829	14 930 112	0	0	0	0	0	15 955 941
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	0	674 501	4 032 541	0	0	0	42 438	0	4 749 480
Stav k 31.12.2013	0	625 053	3 207 424	0	0	0	39 802	0	3 872 279

K 31.12.2014 spoločnosť nedisponovala žiadnym dlhodobým hmotným majetkom, na ktorý je zriadené záložné právo ani dlhodobým hmotným majetkom, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený na skupinovej úrovni pre prípad škôd spôsobených krádežou alebo živelnou pohromou až do výšky 10 000 000 USD, čo v prepočte kurzom ECB k 31.12.2014 predstavuje 8 916 630 EUR pre každú spoločnosť skupiny.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vy- radenia majet- ku z účtovníc- tva e	Stav k 31.12.2014 f
Materiál	49 039	0	0	0	49 039
Nedokončená výro- ba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	49 039	0	0	0	49 039

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastaranosti zásob.

4. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		0	0
Pohľadávky voči dcérskej úč- tovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		0	0
Iné pohľadávky		0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu		0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 227 163	712 411	4 939 574
Pohľadávky voči dcérskej úč- tovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	10 845 094	0	10 845 094
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	127	0	127
Iné pohľadávky	46 101	0	46 101
Krátkodobé pohľadávky spo- lu	15 118 485	712 411	15 830 896

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

a	Stav k 31.12.2014 B	Stav k 31.12.2013 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	712 411	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	15 118 485	12 280 650
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 830 896	12 280 650
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splat- nosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014 e	Suma isti- ny v EUR k 31.12.2014 f	Suma istiny v EUR k 31.12.2013 g
Krátkodobé pôžičky, z toho:				10 845 094	10 845 094	8 209 930
Cash pooling – Harsco International Finance, BV, Holandsko	EUR	3M EURI- BOR	do 1 roka	10 845 094	10 845 094	8 209 930

Pôžička bola poskytnutá bez zabezpečenia.

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	1 190	748
Bežné bankové účty	89 195	212 729
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	90 385	213 477

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	26 673	29 255
Poistné	18 096	19 623
Ostatné	8 577	9 632
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	142
Ostatné	0	142
Spolu	26 673	29 397

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	82 985	0	0	0	82 985
Ostatné kapitálové fondy	1 342	0	0	0	1 342
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	8 298	0	0	0	8 298
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 740 743	0	0	1 782 069	14 522 812
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 782 069	2 468 331	0	-1 782 069	2 468 331
Vlastné imanie spolu	14 615 437	2 468 331	0	0	17 083 768

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	F
Základné imanie	82 985	0	0	0	82 985
Ostatné kapitálové fondy	1 342	0	0	0	1 342
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	8 298	0	0	0	8 298
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 319 146	0	0	421 597	12 740 743
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	421 597	1 782 069	0	-421 597	1 782 069
Vlastné imanie spolu	0	0	0	0	14 615 437

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 1 782 069 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	1 782 069
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 782 069
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 782 069

Štatutárny orgán ešte nerozhodol o návrhu na rozdelenie zisku za rok 2014.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	30 579	0	30 579	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>30 579</i>	<i>0</i>	<i>30 579</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Odchodné do dôchodku	30 579	0	30 579	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	232 854	272 951	259 433	0	246 372
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>39 480</i>	<i>31 820</i>	<i>39 480</i>	<i>0</i>	<i>31 820</i>
Mzda na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	8 297	9 687	8 297	0	9 687
Audit a ostatné služby	31 183	22 133	31 183	0	22 133
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>193 374</i>	<i>604 955</i>	<i>219 953</i>	<i>0</i>	<i>578 376</i>
Odmeny pracovníkom	170 282	199 452	170 282	0	199 452
Odstupné	0	363 824			363 824
Odchodné do dôchodku	0	30 579	26 579	0	4 000
Ostatné	23 092	11 100	23 092	0	11 100
Rezervy spolu	263 433	636 775	290 012	0	610 196

Názov položky A	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie D	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 F
Dlhodobé rezervy, z toho:	28 119	5 913	3 453	0	30 579
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>28 119</i>	<i>5 913</i>	<i>3 453</i>	<i>0</i>	<i>30 579</i>
Odchodné do dôchodku	28 119	5 913	3 453	0	30 579
Krátkodobé rezervy, z toho:	376 928	232 853	376 927	0	232 854
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>65 224</i>	<i>39 480</i>	<i>65 224</i>	<i>0</i>	<i>39 480</i>
Mzda na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	47 041	8 297	47 041	0	8 297
Audit a ostatné služby	18 183	31 183	18 183	0	31 183
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>311 704</i>	<i>193 373</i>	<i>311 703</i>	<i>0</i>	<i>193 374</i>
Odmeny pracovníkom	293 677	170 282	293 677	0	170 282
Odstupné	18 027	23 091	18 026	0	23 092
Ostatné	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	405 047	238 766	380 380	0	263 433

Dlhodobé rezervy na odchodné sa čerpajú pri odchode pracovníkov do starobného dôchodku. Ku koncu účtovného obdobia spoločnosť nedisponuje žiadnymi dlhodobými rezervami.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	117 325	206 291
Dlhodobé záväzky spolu	117 325	206 291
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 134 725	2 237 477
Krátkodobé záväzky spolu	2 134 725	2 237 477

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 132 782	1 167 120
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	1 132 782	1 167 120
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-619 525	-256 079
odpočítateľné	-619 525	-256 079
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	112 917	200 429
Zmena odloženého daňového záväzku	-87 512	-3 491
Zaúčtovaná ako náklad	-87 512	-3 491

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 859	7 908
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	41 149	47 082
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	41 149	47 082
Čerpanie sociálneho fondu	42 600	49 131
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 408	5 859

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu a	2014 b	2013 c
Čistenie a doprava troskového kalicha, spracovanie trosky	8 355 151	8 570 192
Spracovanie šrotu	8 801 680	10 134 863
Spracovanie brikiet a peliet	2 434 099	2 160 267
Preprava prachu a servisné služby	374 816	376 872
Spolu	19 965 746	21 242 194

Výnosy Spoločnosti tvoria tržby z predaja služieb spoločnosti U. S. Steel Košice, s.r.o. za podmienok stanovených v dlhodobej zmluve, ktorej platnosť uplynie dňom 30. júna 2015.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 2 438 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 2 438 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob				
	Stav k 31.12.2014 b	Stav k 31.12.2013 c	Stav k 1.1.2013 D	2014 e	2013 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	4 112	1 674	5 299	2 438	-3 625
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	4 112	1 674	5 299	2 438	-3 625
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizač- ných zásob vo výkaze zis- kov a strát	x	x	x	2 438	-3 625

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	267 947	235 385
Predaj materiálu	67 853	46 122
Fakturácia servisnej činnosti v rámci skupiny	168 718	172 054
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	50	3 333
Ostatné	31 326	13 876
Finančné výnosy, z toho:	15 924	10 814
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	423	669
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	15 501	10 145
Výnosové úroky – bankové	119	119
Výnosové úroky - pôžičky v skupine	15 382	10 026

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	19 965 746	21 242 194
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	283 448	245 530
Čistý obrat celkom	20 249 194	21 487 724

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 351 439	7 696 551
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>27 300</i>	<i>27 300</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	27 300	27 300
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 757 366</i>	<i>7 669 251</i>
Technická pomoc opravy a údržba	3 044 986	4 187 691
Nájom strojov a zariadení	1 259 484	1 259 484
Nájom dopravných prostriedkov	73 485	76 218
Nájom budov a pozemkov	20 952	20 952
Doprava	1 237 543	1 174 888
Náklady na inzerciu, reklamu	5 673	88 517
Náklady na telekomunikačné služby	36 410	63 750
Cestovné	49 566	77 084
Náklady na reprezentáciu	29 268	28 827
Čistiace služby	28 084	26 066
Strážna služba	17 632	16 502
Ostatné	521 056	649 272
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	208 203	224 415
Predaj materiálu	67 837	46 122
Dary	11 348	10 600
Ostatné	129 018	167 693
Finančné náklady, z toho:	6 346	5 773
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 479</i>	<i>2 161</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	663
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>3 867</i>	<i>4 357</i>
Bankové poplatky	3 338	3 612
Úroky	529	745

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-9 110
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2014			2013		Daň v % g
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 203 335			2 358 383		
teoretická daň		704 734	22%		542 428	23%
Daňovo neuznané náklady	137 709	30 296	1%	187 058	43 023	
Výnosy nepodliehajúce dani	-119	-26		-119	-27	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	-9 110	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		735 004	23%		576 314	24%
Splatná daň z príjmov		822 516	26%		579 805	25%
Odložená daň z príjmov		-87 512	3%		-3 491	0%
Celková daň z príjmov		735 004	23%		576 314	24%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 332 969	1 335 702

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) výrobné zariadenia, mobilné zariadenia, prepravníky, závod na spracovanie trosky, žeriavy v obstarávacej cene 8 475 tisíc EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená do 31. decembra 2014.

Ďalej má Spoločnosť v nájme (operatívny leasing) 8 úžitkových automobilov značky Škoda Octavia v obstarávacej cene 156 853 EUR a 1 úžitkový automobil značky Toyota v obstarávacej cene 24 810 EUR.

V tabuľke vyššie sú uvedené náklady za nájomné.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

K 31.12. 2014, účtovná jednotka nevyplatila žiadne odmeny členom štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie.

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila transakcie s nasledovnými spriaznenými osobami:

Harsco Metals spol. s r.o., Česká republika
Harsco Technologies LLS, US
Harsco Metals Group Ltd., Veľká Británia
Harsco Metals Polska Sp. Z.O.O
Harsco Luxemburg SARL, Luxemburg
Harsco Metals Luxembourg, Luxemburg
Harsco Metals doo, Smeredevo, Serbia
Harsco Metals Infrastructure CZ, Česká republika
Czech Slag - Nová Huť s.r.o., Česká republika
Harsco Infrastructure Slovensko, s.r.o., Slovenská republika
Harsco Belgium bvba, Belgicko
Harsco Technology China CO. Ltd, Čína

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnotové vyjadrenie obchodu			
Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	2014	2013
a	b	c	d
Spoločnosti v rámci konsolidovaného celku	01	1 686 438	1 906 980
Spoločnosti v rámci konsolidovaného celku	02	70 208	45 564
Spoločnosti v rámci konsolidovaného celku	03	190 310	207 051
Spoločnosti v rámci konsolidovaného celku	05	1 446 100	1 838 514
Spoločnosti v rámci konsolidovaného celku	07	876 460	1 615 284
Spoločnosti v rámci konsolidovaného celku	08	0	10 026

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
05	licencia
07	know -how
08	úver, pôžička

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	62 088	13 122
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	10 845 094	8 209 930
Aktíva spolu	10 907 182	8 223 052
Závazky z obchodného styku	13 457	51 939
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Pasíva spolu	13 457	51 939

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Platnosť zmluvy o poskytovaní služieb medzi Spoločnosťou a jej jediným zákazníkom končí 30. júna 2015. Z tohto dôvodu bude prevádzková činnosť Spoločnosti k tomuto dátumu ukončená.

Po 31.decembri 2014 nastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	3 203 335	2 358 383
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	724 515	967 843
Zmena stavu rezerv	346 763	-141 614
Úrokové náklady (netto)	-14 972	-9 400
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-50	-3 333
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 259 592	3 171 879
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-912 359	282 544
Úbytok (prírastok) zásob	107 142	70 235
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	44 278	108 707
Prevádzkové peňažné toky	3 498 653	3 633 365
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 498 653	3 633 365
Zaplatené úroky	-529	-745
Prijaté úroky	15 501	10 145
Zaplatená daň z príjmov	-971 053	-205 774
Poskytnuté krátkodobé pôžičky	-2 635 164	-3 326 960
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-92 592	110 031
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-30 550	-89 286
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	50	3 333
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-30 500	-85 953
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-123 092	24 078
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	213 477	189 399
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	90 385	213 477

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.