

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Opta Minerals (Kosice) a.s. (ďalej len Spoločnosť), je akciová spoločnosť, ktorá bola založená 9. februára 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 22. decembra 1993 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sa., vložka 435/V).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú

- hutnícke spracovanie surového železa a ocele odsiľovaním,
- výroba odsiľovacích zmesí,
- výroba žiaruvzdorných materiálov,
- výroba produktov aplikovateľných v procese odsiľovania,
- výroba zariadení na vzkorkovanie tekutých kovov (mimo vyhradených technických zariadení),
- výroba ďalších pomocných materiálov pre oceľiarstvu a železiarsku výrobu,
- nákup a predaj surovín a materiálov pre hutnícke spracovanie surového železa a ocele,
- výroba komponentov pre hutnícke spracovanie surového železa a ocele.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	21,2	23
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	21	23
počet vedúcich zamestnancov	2	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

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 (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

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie (2013) bola schválená 10.09.2014. Rozdelenie zisku je popísané nižšie.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 bola uložená do registra účtovných závierok 12.9.2014. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie budú zverejnené v Obchodnom vestníku.

8. Schválenie audítora

Jediný akcionár Spoločnosti ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 vybral spoločnosť Ernst & Young Slovakia, s.r.o., Hodžovo nám. 1A, 811 06 Bratislava.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predseda predstavenstva	Ing. Alexander Didyk
Členovia predstavenstva	Ing. Oľga Gajarská
Dozorná rada	David Kruse Peter Fryters John Howard Dietrich

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov spoločnosti k 31. decembru 2014:

	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	v Eur	%	%
Opta Minerals Inc.	996 000	100	100
Spolu	996 000	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Opta Minerals Inc., 407 Parkside Drive LOR 2HO Waterdown, Ontario, Kanada, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Opta Minerals Inc., 407 Parkside Drive LOR 2HO Waterdown, Ontario, Kanada. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné a provízie).

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Doba odpisovania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
1. odpisová skupina	4 roky	rovnomerne	14,2; v ďalších rokoch 28,6
2. odpisová skupina	6 rokov	rovnomerne	8,5; v ďalších rokoch 18,3
3. odpisová skupina	12 rokov	rovnomerne	4,3; v ďalších rokoch 8,7
4. odpisová skupina	20 rokov	rovnomerne	3,1; v ďalších rokoch 5,1
5. odpisová skupina	30 rokov	rovnomerne	1,4; v ďalších rokoch 3,4

c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie). Náklady súvisiace s obstaraním zásob sa pri príjme na sklad rozpočítavajú s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby.

Pri vyskladnení zásob sa používa metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).

Zásoby vytvorené vlastnou výrobou podnik oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou.

Podnik pri účtovaní obstarania a úbytku zásob používa spôsob A.

Podnik tvorí opravné položky na zásoby, ktoré sú bez pohybu viac ako rok vo výške 100% a na poškodené zásoby vo výške 100% ich hodnoty.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

h) 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.

i) Odložené dane

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť 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.

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. 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.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

k) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou

bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

l) Výnosy

Výnosy Spoločnosti tvoria hlavne tržby z predaja vlastných výrobkov. Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

m) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľke.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f
Prvotné ocenenie					
Stav na začiatku účt. obdobia	-	6 391	2 069 145	-	2 075 536
Prírastky	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	19	-	19
Presuny	-	-	-	-	-
Stav na konci účt. obdobia	-	6 391	2 069 126	-	2 075 517
Oprávky					
Stav na začiatku účt. obdobia	-	6 391	2 033 324	-	2 039 715
Prírastky	-	-	13 807	-	13 807
Úbytky	-	-	-	-	-
Stav na konci účt. obdobia	-	6 391	2 047 131	-	2 053 522
Opravné položky					
Stav na začiatku účt. obdobia	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-
Stav na konci účt. obdobia	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota					
Stav na začiatku účt. obdobia	-	-	35 821	-	35 821
Stav na konci účt. obdobia	-	-	21 995	-	21 995

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f
Prvotné ocenenie					
Stav na začiatku účt.obdobi	-	6 391	2 030 088	-	2 036 479
Prírastky	-	-	39 057	-	39 057
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
Stav na konci účt.obdobia	-	6 391	2 069 145	-	2 075 536
Oprávky					
Stav na začiatku účt.obdobi	-	6 029	2 030 088	-	2 036 117
Prírastky	-	362	3 236	-	3 598
Úbytky	-	-	-	-	-
Stav na konci účt.obdobia	-	6 391	2 033 324	-	2 039 715
Opravné položky					
Stav na začiatku účt.obdobi	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-
Stav na konci účt. obdobia	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota					
Stav na začiatku účt.obdobi	-	362	-	-	362
Stav na konci účt.obdobia	-	-	35 821	-	35 821

Spoločnosť nevlastní dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Niektorý dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady).

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
Dlhodobý majetok, zásoby	17 216,26	PZ 2-867-004375 doba neurčitá
Zmluvné poistenie mot.vozidiel	2 408,85	QBE Ins., doba neurčitá
IVECO havarijné poistenie	40,70	L00351

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia:

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
Materiál		26 544			26 544
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky					0
Zásoby spolu	0	26 544	0	0	26 544

Opravná položka v roku 2013 nebola tvorená.

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	192800	0	192 800
Dlhodobé pohľadávky spolu	192 800	0	192 800
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 706 288	0	1 706 288
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	2 374 547	0	2 374 547
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 080 835	0	4 080 835

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	623 183	0	623 183
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	3 784 742	0	3 784 742
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	331 317	0	331 317
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 739 242	0	4 739 242

V roku 2007 bolo zriadené záložné právo v Notárskom centrálnom sregistri záložných práv pod spisovou značkou 20881/20073.9.2007 na základe záložnej zmluvy v prospech banky The Bank of Nova Scotia, Kanada, ktorá poskytla úver na kúpu akcií jedinému akcionárovi OPTA MINERALS Inc, Kanada.. Predmetom záložného práva sú všetky pohľadávky aj budúce pohľadávky záložcu Opta Minerals (Kosice) a.s. (predtým NEWCO, a.s.). Hodnota istiny je 25 000 000,- CAD.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2014	31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti		0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 080 835	4 739 242
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 080 835	4 739 242
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	192 180	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	192 180	0

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	-26	-176
Bežné bankové účty	276 873	220 471
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	276 847	220 295

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2013				k 31. 12. 2014
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odhodnotenie do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	47 052	27 932	47 052	0	27 932
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	5 454	7 898	5 454	0	7 898
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	31 185	18 500	31 185	0	18 500
Rezervy zákonné ostatné	7 413	1 534	7 413	0	1 534
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	44 052	27 932	44 052	0	27 932
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	3 000	0	3 000	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	3 000	0	3 000	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 000	0	3 000	0	0

Spoločnosť v roku 2014 vytvorila rezervy vo výške 27 932,- EUR s predpokladanou dobou použitia do jedného roka.

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				f
	Stav k 31.12.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	28 000	47 052	28 000	0	47 052
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3 000	5 454	3 000	0	5 454
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	25 000	31 185	25 000	0	31 185
Rezervy zákonné ostatné	0	7 413	0	0	7 413
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	28 000	44 052	28 000	0	44 052
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	3 000	0	0	3 000
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	0	3 000	0	0	3 000
Nevyfakturované dodávky majetku				0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	3 000	0	0	3 000

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	494 288	229 048
Krátkodobé záväzky spolu	494 288	229 048
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	0
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**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 nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Žiaruvzdorne zmesy		Spolu	
	2014 b	2013 c	2014	2013
Slovenská republika	6 127 157	5 605 900	6 127 157	5 605 900
Zahraničie	478 590	784 507	478 590	784 507
			0	0
			0	0
Spolu	6 605 747	6 390 407	6 605 747	6 390 407

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

a	2014		2013		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav		2014	2013
	b	c	d		e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0	0
Výrobky	500 365	514 447	540 918		-14 082	-26 471
Zvieratá	0	0	0		0	0
Spolu	500 365	514 447	540 918		-14 082	-26 471
Manká a škody						
Reprezentačné					-19 285	-21 195
Dary					-1 852	-1 710
Iné					35 219	49 376
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					0	0

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Výnosy z finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Finančné výnosy, z toho:	126 379	204 062
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2 690</i>	<i>601</i>
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>123 689</i>	<i>203 461</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		0
Výnosové úroky	123 689	203 434
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy		27
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	6 605 747	6 390 407
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	6 605 747	6 390 407

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	898 458	579 921
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>18 500</i>	<i>14 885</i>
Overenie štatutárnej účtovnej závierky	6 500	6 500
Daňové poradenstvo	6 000	6 000
Ostatné	6 000	2 385
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>879 958</i>	<i>565 036</i>
Opravy a údržba	78 987	60 455
Cestovné	17 246	18 636
Reprezentačné	19 285	21 195
Preprava	148 037	97 600
Nájomné	43 589	31 949
Management fee	362 930	96 000
Poradenstvo	140 639	111 364
Telefón	6 781	7 678
Prenájom pracovnej sily	10 499	28 791
Ostatné	51 965	91 368
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	14 243	3 243
Manká a škody	0	0
Dary	1 852	1 710
Pokuty a penále	0	0
Ostatné prevádzkové náklady	12 391	1 533
Finančné náklady, z toho:	57 992	33 447
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>25 130</i>	<i>1 366</i>
Realizované kurzové straty	25 130	1 366
Nerealizované kurzové straty	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>32 862</i>	<i>32 081</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	0
Poistné a bankové poplatky	32 862	32 081
Iné	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 974 835		100,00 %	3 249 159		100,00 %
teoretická daň		434 464	22,00 %		747 307	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	59 483	13 086	0,66 %	25 886	5 954	0,18 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-112 662	-24 786	-1,26 %	-72 496	-16 674	-0,51 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	1 921 656	422 764	21,41 %	3 202 549	736 587	22,67 %
Splatná daň z príjmov		422 764	21,41 %		736 587	22,67 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		422 764	21,41 %		736 587	22,67 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	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	0
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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neúčtovala na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

V roku 2007 bolo zriadené záložné právo v Notárskom centrálnom registri záložných práv pod spisovou značkou 20881/20073.9.2007 na základe záložnej zmluvy v prospech banky The Bank of Nova Scotia, Kanada, ktorá poskytla úver na kúpu akcií jedinému akcionárovi OPTA MINERALS Inc, Kanada.. Predmetom záložného práva sú všetky pohľadávky aj budúce pohľadávky záložcu Opta Minerals (Kosice) a.s. (predtým NEWCO, a.s.). Hodnota istiny je 25 000 000,- CAD.

Spoločnosť k 31. 12 2014 neevidovala žiadne prebiehajúce súdne spory.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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.

Spoločnosť k 31.12.2014 a k 31.12.2013 neevidovala žiadne podmienené záväzky.

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

Spoločnosť neposkytla členom štatutárnych orgánov a manažérov žiadne pôžičky, záruky, zálohy a ďalšie výhody.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila niektoré transakcie so spriaznenými osobami. Ide o zmluvu o krátkodobom úvere poskytnutom v priebehu roka 2008 v rámci konsolidovaného celku akcionárovi spoločnosti – OPTA MINERALS Inc, z Kanady a jej dcérskej organizácii M.C.P. Mg-Serbien S.A.S. z Francúzska so splatnosťou 1 rok a dohodnutým úrokom 3.5 % p.a.. V priebehu roka 2014 nebol úver zo strany dlžníkov splatený.

	31.12.2013	Pohyb	31.12.2014
Poskytnuté pôžičky	2 935 823	-1 533 865	1 401 958
Úrok z úveru	848 919	+ 123 670	972 589
Spolu	3 784 742	-1 410 195	2 374 547

Transakcie medzi spriaznenými stranami sa uskutočnili za bežných trhových podmienok.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
– OPTA MINERALS Inc	01	362 930	96 000
– OPTA MINERALS Inc	08	123 670	203 462

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa

02 – predaj, refaktúracia

05 – licencia

08 – úver, pôžička

Informácie o príjmoch členov orgánov spoločnosti.

V priebehu účtovného obdobia boli členom orgánov spoločnosti za ich činnosť vyplatené odmeny vo výške 6 373,- EUR.

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

Po 31.12.2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

P. INFORMÁCIE O ZÁKLADNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
	b	c	d	e	f
Základné imanie	995 818	-	0	0	995 818
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	9 258	0	0	0	9 258
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	99 582	0	0	0	99 582
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	99 582	0	0	0	99 582
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	305 384	0	0	-	305 384
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 461 658	-	2 706	-	1 458 952
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 512 573	1 552 071		-2 512 573	1 552 071
Vyplatené dividendy	0	0	2 512 573	2 512 573	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	5 483 855	1 552 071	2 515 279	0	4 520 647

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2013 f
Základné imanie	995 818	0	0	0	995 818
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	9 258	0	0	0	9 258
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	99 582	0	0	0	99 582
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	99 582	0	0	0	99 582
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	305 384	0	0	0	305 384
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 478 584	0	16 926	0	1 461 658
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 544 990	2 512 573	0	-3 544 990	2 512 573
Vyplatené dividendy	0	0	3 544 990	3 544 990	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	6 533 198	2 512 573	3 561 916	0	5 483 855

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

	2013
Účtovný zisk	2 512 573
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	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 512 573
Iné	0
Spolu	2 512 573

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 1 552 071,- EUR rozhodne jediný akcionár spoločnosti.

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.12.2014

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

		31.12.2014	31.12.2013
		Eur	Eur
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	1 974 835	3 249 159
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	-77 786	-216 790
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	12 511	3 598
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		0
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-123 688	-203 462
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	33 391	-16 926
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	1 171 394	1 198 997
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	658 407	1 194 260
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	460 953	-56 076
A.2.3.	Zmena stavu zásob	52 034	60 813
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností	-2 512 573	-3 544 990
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností	-499 494	-1 027 029
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	56 376	-340 653
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	-39 057
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine	0	0
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť - Zmena stavu vnútropod. Uveru	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	-39 057
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	56 376	-379 710
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	220 471	600 181
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	276 847	220 471
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	276 847	220 471

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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.