

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2022

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

A. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

1. Základné informácie o účtovnej jednotke

obchodné meno:	Slovenské magnezitové závody, akciová spoločnosť, Jelšava
sídlo:	Teplá Voda 671, 049 16 Jelšava
právna forma:	akciová spoločnosť
dátum založenia:	3.12.1993
dátum vzniku:	zapísaná do obch. registra 16.2.1994
zapísaná do obch. registra:	Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sa, vložka: 406/S
subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§2, ods. 14 zákona o účtovníctve – ďalej ZoÚ)
opis hlavnej vykonávanej činnosti:	výroba a predaj žiaruvzdorných výrobkov ťažba a úprava rúd a ostatných nerastov
účtovné obdobie:	kalendárny rok 2022

2. Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej spoločnosti.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2021 bola schválená riadnym valným zhromaždením, ktoré sa konalo dňa 30.6.2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka je zostavená **ako riadna** za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2022 podľa slovenských právnych predpisov.

5. Údaje o skupine:

- a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu**, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):
- b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu**, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:
- c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:
- d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ZoÚ, pričom sa uvádzajú:
 1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 ZoÚ obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ):

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 ZoÚ obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Slovenské magnezitové závody, akciová spoločnosť, Jelšava, Teplá Voda 671, Jelšava. Adresa registrového súdu: Okresný súd Banská Bystrica, oddiel: Sa, vložka č. 406/S. Účtovná jednotka je vlastnená fyzickými osobami a právnickou osobou POO OZ PBGN SMZ a.s. Jelšava. Spoločnosť nie je konsolidovanou účtovnou jednotkou len konsolidujúcou.

6. priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	825	850
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ, z toho:	771	855
- počet vedúcich zamestnancov	6	6

B. Informácie o prijatých postupoch

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať vo svojej činnosti** (minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 ZoÚ). Ak tento predpoklad nie je splnený, uvedie sa informácia o nesplnení predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a k tomu aj zodpovedajúci spôsob účtovania podľa § 7 ods. 4 ZoÚ.

Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade s platným ZoÚ a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

2. Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

Informácia o **zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

3. Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky. (Např. dohody o konsignačných skladoch, záložné právo, lízing, kúpna opcia pri lízingu, predkupné právo, prenájom, nájom, právo/povinnosť spätnej kúpy/predaja, súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente....).

4. **Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**, vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, **pri zohľadnení zásady významnosti**.

a) **spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov (§ 25 ZoÚ)**

Č.	Názov položky		Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok	nakúpený	obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani kurzové rozdiely.
		vytvorený vlastnou činnosťou	netvorila
		inak obstaraný	reálnou hodnotou. Napríklad bezodplatne nadobudnutý majetok
		zistený pri inventarizácii	reálnou hodnotou
2.	Dlhodobý hmotný majetok	nakúpený	obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani kurzové rozdiely.
		vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu, prípadne aj časť nepriamych nákladov
		inak obstaraný	reálnou hodnotou. Napríklad bezodplatne nadobudnutý majetok
		zistený pri inventarizácii	reálnou hodnotou
3.	Dlhodobý finančný majetok		obstarávacou cenou pri obstaraní, ku dňu účtovnej závierky metódou vlastného imania
4.	Zásoby	nakúpené	obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, recyklačný fond, poistné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.
		vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu
		inak obstarané	oceňujú reálnou hodnotou
		zistené pri inventarizácii	oceňujú reálnou hodnotou
5.	Zákazková výroba		nevykonáva
6.	Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj		nevykonáva
7.	Pohľadávky	vlastné	menovitou hodnotou, toto ocenenie sa znižuje o opravné položky na pochybné a nedobytné pohľadávky
		nakúpené	obstarávacou cenou, toto ocenenie sa znižuje o opravné položky na pochybné a nedobytné pohľadávky
8.	Krátkodobý finančný majetok		pridelené emisie sa oceňujú reálnou hodnotou
9.	Časové rozlíšenie na strane aktív		vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
10.	Závazky	pri vzniku	menovitou hodnotou
		pri prevzatí	obstarávacou cenou
11.	Rezervy		v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
12.	Úvery, pôžičky, finančné výpomoci		menovitou hodnotou
13.	Časové rozlíšenie na strane pasív		vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
14.	Odložená daň		na základe všetkých dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a 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 a možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období
15.	Splatná daň z príjmov		podľa zákona o daniach z príjmov sa vypočítava z účtovného zisku pri sadzbe 21%, po úpravách o niektoré položky pre daňové účely
16.	Deriváty		deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou
17.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		reálnou hodnotou
18.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		

Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období a oceňujú sa reálnou hodnotou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vytvára rezerva na emisie vypustené do ovzdušia.

b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

Opravné položky k	Spôsob stanovenia odhadu zníženia hodnoty
- dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	100% opravná položka na uhradené preddavky, pri ktorých je riziko, že nebudú vysporiadané
- dlhodobému finančnému majetku	
- zásobám	
- dlhodobým pohľadávkam a dlhodobým pôžičkám	
- krátkodobým pohľadávkam	100% opravná položka po lehote splatnosti viac ako 1 rok
- krátkodobému finančnému majetku	

Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku. Opravné položky k pohľadávkam vo výške 103 182,00 € boli tvorené na vysokorizikové pohľadávky na základe rozhodnutia vedenia a.s.

c) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní **obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi**:

Finančné nástroje definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy).

e) Tvorba odpisového plánu **pre dlhodobý majetok**

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)	Odpisová metóda účtovných odpisov
Software	5 rokov	20%	lineárna
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok			
Stavby	30 - 40 rokov	2,5 - 3,4 %	lineárna
Počítače s príslušenstvom	4 roky	25 %	lineárna
Dopravné prostriedky	4 až 6 rokov	16,66 - 25%	lineárna
Ostatné stroje	8 rokov	12,5 %	lineárna
Inventár	8 rokov	12,5 %	lineárna
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	19 rokov		lineárna

Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, v ktorom bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 5 rokov od jeho obstarania.

Spoločnosť používa lineárne odpisovanie / zrýchlené dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku.

f) **informácie o poskytnutých dotáciách, dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia.**

Neboli poskytnuté.

g) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).

Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).

V účtovnom období bola na ľarchu účtu 428 – nerozdelený zisk minulých rokov naúčtovaná rezerva na odchodné zamestnancov vo výške 583 224,60 Eur, vypočítaná spätne za predchádzajúce účtovné obdobia.

C. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1. Aktiva súvahy

a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok (DNM)	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.	220 011	1 677 239				85 041		1 982 291
Prírastky		189 657				104 616		294 273
Úbytky						189 657		189 657
Presuny								
Stav k 31.12.	220 011	1 866 896				0		2 086 907
Oprávky								
Stav k 1.1.	220 011	1 631 487						1 851 498
Prírastky		33 542						33 542
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.	220 011	1 665 029						1 885 040
Opravné položky								
Stav k 1.1.								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.								
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.	0	45 752				85 041		130 793
Stav k 31.12.	0	201 867				0		201 867

Dlhodobý nehmotný majetok (DNM)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.	268 351	1 622 648				38 911		1 929 910
Prírastky		54 591				100 721		155 312
Úbytky	48 340					54 591		102 931
Presuny								
Stav k 31.12.	220 011	1 677 239				85 041		1 982 291

Oprávky								
Stav k 1.1.	268 351	1 619 501						1 887 852
Prírastky		11 986						11 986
Úbytky	48 340							48 340
Presuny								
Stav k 31.12.	220 011	1 631 487						1 851 498
Opravné položky								
Stav k 1.1.								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.								
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.	0	3 147				38 911		42 058
Stav k 31.12.	0	45 752				85 041		130 793

Dlhodobý hmotný majetok (DHM)	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.	2 366 036	42 107 028	56 918 695			4 257 344	279 324		105 928 427
Prírastky		134 503	998 816				1 300 008		2 433 327
Úbytky			38 326				1 153 422		1 191 748
Presuny									
Stav k 31.12.	2 366 036	42 241 531	57 879 185			4 257 344	425 910		107 170 006
Oprávky									
Stav k 1.1.		32 065 225	47 469 243			4 250 752			83 785 220
Prírastky		993 370	2 843 096						3 836 466
Úbytky			38 326						38 326
Presuny									
Stav k 31.12.		33 058 595	50 274 013			4 250 752			87 583 360
Opravné položky									
Stav k 1.1.									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav k 31.12.									
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.	2 366 036	10 041 803	9 449 452			6 592	279 324		22 143 207
Stav k 31.12.	2 366 036	9 182 936	7 605 172			6 592	425 910		19 586 646

Dlhodobý hmotný majetok (DHM)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.	2 356 358	40 462 389	54 353 856			4 257 344	3 725 252	0	105 155 199
Prírastky	9 678	1 644 639	3 142 642				1 426 746	169 586	6 393 291
Úbytky			577 803				4 872 674	169 586	5 620 063
Presuny									
Stav k 31.12.	2 366 036	42 107 028	56 918 695			4 257 344	279 324	0	105 928 427
Oprávky									
Stav k 1.1.		31 072 584	45 530 866			4 250 752			80 854 202
Prírastky		992 641	2 516 180						3 508 822
Úbytky			577 803						577 803
Presuny									
Stav k 31.12.		32 065 225	47 469 243			4 250 752			83 785 220
Opravné položky									
Stav k 1.1.									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav k 31.12.									
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.	2 356 358	9 389 805	8 822 990			6 592	3 725 252	0	24 300 997
Stav k 31.12.	2 366 036	10 041 803	9 449 452			6 592	279 324	0	22 143 207

Spoločnosť **neaktivovala** počas účtovného obdobia úroky ako súčasť ocenenia odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájmom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke).

c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné ÚO
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	neeviduje
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	neeviduje

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné ÚO
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	neeviduje
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	neeviduje

d) Majetok, ktorým je goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

Účtovná jednotka nevykazuje goodwill.

e) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU)

Výskumná a vývojová činnosť	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Náklady na výskum	156 307	1 258
Neaktivované náklady na vývoj		
Aktivované náklady na vývoj		

- f) Informácie o štruktúre **dlhodobého finančného majetku (DFM)** a jeho umiestnení v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke **rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv**

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie					
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ	Príspevky do kapitálového fondu z príspevkov	Výška vlastného imania inej ÚJ	Výsledok hospodárenia inej ÚJ	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojených ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (r. 22 súvahy)						
Gemerská nerudná spoločnosť, a.s., Mútnik 1 981 01 Hnúšťa	100	100		547 849	36 656	547 849
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (r. 23 súvahy)						
CP a podiely – zmluvne dohodnutý spoločný rozhodujúci vplyv						

Rozhodujúci vplyv - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľa, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

Podstatný vplyv – je najmenej 20 % podiel na hlasovacích právach (§ 27/1/a ZoU).

Spoločný rozhodujúci vplyv – je zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (§ 14/3/e PU).

- g) i) j) **dlhodobý finančný majetok (DFM)**

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Podielová účasť v PUJ (061A, 062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné realiz. CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A, 06XA)	Pôžičky a ost. DFM (066A, 067A, 069A, 06XA)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddávky na DFM (043,053)
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.	1 110 049									1 110 049
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav k 31.12.	1 110 049									1 110 049
Opravné položky – precenenie										
Stav k 1.1.	-598 856									-598 856
Prírastky	36 656									36 656
Úbytky										
Presuny										
Stav k 31.12.	-562 200									-562 200
Účtovná hodnota										
Stav k 1.1.	511 193									511 193
Stav k 31.12.	547 849									547 849

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Podielová účasť v PUJ (061A, 062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné realiz. CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A, 06XA)	Pôžičky a ost. DFM (066A, 067A, 069A, 06XA)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky na DFM (043,053)
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.	1 343 734									1 343 734
Prírastky										
Úbytky	233 685									233 685
Presuny										
Stav k 31.12.	1 110 049									1 110 049
Opravné položky - precenenie										
Stav k 1.1.	-682 250									-682 250
Prírastky	83 394									83 394
Úbytky										
Presuny										
Stav k 31.12.	-598 856									-598 856
Účtovná hodnota										
Stav k 1.1.	661 484									661 484
Stav k 31.12.	511 193									511 193

Účet 061 – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má ÚJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14 ods. 21 PU; § 22 ods. 4 ZoU).

Účet 062 – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má ÚJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14 ods. 22 PU; § 27 ods. 1a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v ÚJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

Účet 063 – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14 ods. 7 PU).

Účet 066 – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

Podielová účasť (PU) - existencia aspoň 20 % podielu na základom imaní v inej ÚJ (§ 14 ods. 3 PU).

Prepojené účtovné jednotky (PUJ) – dve alebo viac ÚJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská ÚJ a všetky dcérske ÚJ (§ 14 ods. 3 PU).

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** (podľa § 27 ZoU) a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Spoločnosť eviduje dlhodobý finančný majetok a to podiely v dcérskych podnikoch, ktoré sú oceňované **metódou vlastného imania**. Vplyv na výšku vlastného imania - **viď tabuľka vyššie** - prírastky a úbytky OP

Názov	RH / VI	Suma	MD / D	Vplyv na výsledok hospodárenia	Vplyv na vlastné imanie
Podielová účasť v PUJ (061A)	VI	36 656	D		+ 36 656
Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	VI				
Realizovateľné CP a podiely (063)	VI				

Reálnou hodnotou (RH) – sa k závierkovému dňu oceňuje majetok a záväzky taxatívne vymenované v zákone o účtovníctve (napr. krátkodobý FM určený na obchodovanie v účtovej skupine 25x alebo ostatný realizovateľný FM na účte 063 s účasťou pod 20 %); iný majetok sa preceňovať nemôže, lebo platí zásada historických cien (§27 ods. 1; § 25 ZoU). Precenenie k závierkovému dňu sa účtuje (§ 14 PU) - výsledkovo (účty 66x, 56x) alebo súvahovo (účet 414).

Metódou vlastného imania (VI) – sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§ 27 ods.9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

- k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je **zriadené záložné právo** a o dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné ÚO
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	neeviduje
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	neeviduje

- l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú.

- m) **Opravné položky k zásobám**, ako aj dôvod ich tvorby a zúčtovania

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám.

- n) **Zásoby**, na ktoré je **zriadené záložné právo** a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

Zásoby	Hodnota za bežné ÚO
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	neeviduje
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	neeviduje

- o) **zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj**

Účtovná jednotka nevykonáva zákazkovú výrobu.

- p) **Najvýznamnejšie položky pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku ÚO	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci ÚO
Dlhodobé pohľadávky (r. 41 súvahy) z toho:					
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky voči PÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky (r. 53 súvahy) z toho:	549 600	92 142	538 560		103 182
Pohľadávky z obchodného styku	549 600	92 142	538 560		103 182
Ostatné pohľadávky voči PÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Sociálne poistenie					
Daňové pohľadávky a dotácie					
Iné pohľadávky					

Dôvod tvorby - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.

Dôvod zúčtovania – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.

Spôsob výpočtu – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 100 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti, k pohľadávkam voči odberateľom v konkurze alebo k rizikovým pohľadávkam.

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
PAO Zaporozstaľ, UA	14 610	14 610	100,00
SK-Magnesia Trade	88 572	88 572	100,00

q) hodnota pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (r. 41 súvahy) z toho:	311 411		311 411*
Pohľadávky z obchodného styku			
Ostatné pohľadávky voči PÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky (r. 53 súvahy) z toho:	9 866 832	1 295 437	11 162 269
Pohľadávky z obchodného styku	8.585.967	1 295 437	9 881 404
Ostatné pohľadávky voči PÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 244 365		1 244 365
Iné pohľadávky	36 500		36 500

*odložená daňová pohľadávka

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Dlhodobé pohľadávky (r. 41 súvahy)	311 411*	304 724*
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	311 411	304 724
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Krátkodobé pohľadávky (r. 53 súvahy)	11 162 269	14 323 174
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 295 437	1 154 436
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	9 866 832	13 168 738

*odložená daňová pohľadávka

r) hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota pohľadávky	Forma zabezpečenia
Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo		X
Pohľadávky, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		X

s) odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	5 151 302	5 293 404
odpočítateľné	728 355	1 246 864
zdaniteľné	5 879 657	6 540 269
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	171 329	204 202
odpočítateľné	171 329	204 202
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	311 411	304 724
Uplatnená daňová pohľadávka	6 687	-93 353
Zaúčtovaná ako náklad	108 093	-110 866
Zaúčtovaná do vlastného imania	-114 780	17 513
Odložený daňový záväzok	1 234 728	1 373 456
Zmena odloženého daňového záväzku	-138 728	-129 194
Zaúčtovaná ako náklad	-137 728	-129 194
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

t) zložky krátkodobého finančného majetku (KFM)

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci ÚO
Krátkodobý FM v PÚJ (r. 67 súvahy)					
Krátkodobý FM, okrem PÚJ (r. 68 súvahy)	37 985 279	50 627 853	26 689 820		61 923 312
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (r. 69 súvahy)					
Obstarávaný krátkodobý FM (r. 70 súvahy)					
Krátkodobý finančný majetok spolu	37 985 279	50 627 853	26 689 820		61 923 312

- u) Ocenenie **krátkodobého finančného majetku (FM)** ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** (podľa § 27 ZoU) a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Účtovná jednotka nemá takýto majetok.

- v) **Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku** za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania OP k nemu a ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa osobitne uvádza **dôvod ich tvorby a zúčtovania**

Účtovná jednotka netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

- w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý je **zriadené záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**:

Krátkodobý finančný majetok	Hodnota za bežné ÚO
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	neeviduje
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	neeviduje

x) Vlastné akcie

V priebehu roka nedošlo k žiadnym transakciám s vlastnými akciami.

y) Významné položky účtov časového rozlíšenia aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	8 081	4 146
služby - servis vozidla	143	335
licencie	7 938	3 811
ostatné		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	61 509	62 613
poistenie	37 956	37 470
programové vybavenie	15 864	16 690
prepravné náklady	4 188	4 800
telefónne poplatky	1 647	1 432
ostatné	1 854	2 221
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

2. Pasíva súvahy**a) Vlastné imanie (VI)**

Vlastné imanie	počet akcií	menovitá hodnota akcií	práva spojené s jednotlivými druhmi akcií	splatené ZI
Základné imanie (ZI)	3 160	7 279,10	kmeňové listinné akcie	23 058 836
Akcie upísané počas ÚO	-	-	-	-
Iný titul zmeny VI počas ÚO				
Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty VI najmä:				
- zmeny reálnej hodnoty majetku				
- zmeny hodnoty majetku pri použití metódy VI				
Zisk na akciu alebo podiel na ZI		1 010,67 € / 1 akciu		
Návrh rozdelenia účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty		na výplatu dividend, tantiémov a prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov 3 193 730 €		

Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 373 409
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 373 409
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné - tantiémy	
Spolu	1 373 409

b) jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie **predpokladaný rok použitia rezerv**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					
	Predpokladaný rok použitia rezerv	Stav na začiatku ÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ÚO
Dlhodobé rezervy, z toho:		26 044	673 323	0		699 367
rezerva na rekultiváciu odkaliska		26 044	10 334	0		36 378
rezerva na odchodné		0	662 989	0		662 989
Krátkodobé rezervy, z toho:		7 481 320	12 990 668	7 481 320		12 990 668
rezerva na vypustené emisie	2023	7 247 970	12 887 626	7 247 970		12 887 626
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	2023	49 080	23 869	49 080		23 869
rezerva na účtovnú závierku	2023	19 500	20 500	19 500		20 500
rezerva na odstupné	2023	122 397	4 891	122 397		4 891
rezerva na odchodné	2023	0	12 065	0		12 065
rezerva na jubilejné odmeny	2023	23 971	25 742	23 971		25 742
rezerva na rekreačný príspevok	2023	275	199	275		199
rezerva na náhradu škody	2023	11 224	9 467	11 224		9 467
rezerva na nevyfakturované dodávky	2023	6 903	6 309	6 903		6 309

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Predpokladaný rok použitia rezerv	Stav na začiatku ÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ÚO
Dlhodobé rezervy, z toho:		15 710	10 334			26 044
rezerva na rekultiváciu odkaliska		15 710	10 334			26 044
Krátkodobé rezervy, z toho:		6 583 548	7 481 320	6 583 548		7 481 320
rezerva na vypustené emisie	2022	6 363 165	7 247 970	6 363 165		7 247 970
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	2022	31 600	49 080	31 600		49 080
rezerva na účtovnú závierku	2022	19 000	19 500	19 000		19 500
rezerva na odchodné a odstupné	2022	119 261	122 397	119 261		122 397
rezerva na jubilejné odmeny	2022	32 316	23 971	32 316		23 971
rezerva na rekreačný príspevok	2022	192	275	192		275
rezerva na náhradu škody	2022	11 469	11 224	11 469		11 224
rezerva na nevyfakturované dodávky	2022	6 545	6 903	6 545		6 903

c) **výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**

d) **štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy, uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	V lehote splatnosti			Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
	nad 5 rokov	1 - 5 rokov	do 1 roka		
Dlhodobé záväzky (r. 102 súvahy)		1 295 714			1 295 714
z toho:					
Záväzky z obchodného styku					
Ostatné záväzky voči PÚJ					
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči PÚJ					
Ostatné dlhodobé záväzky					
Dlhodobé prijaté preddavky					

Dlhodobé zmenky na úhradu					
Vydané dlhopisy					
Závazky zo sociálneho fondu		60 986			60 986
Iné dlhodobé záväzky					
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií					
Odložený daňový záväzok		1 234 728			1 234 728
Krátkodobé záväzky (r. 122 súvahy) z toho:			11 133 675	16 952	11 150 627
Závazky z obchodného styku			9 473 988	16 952	9 490 940
Ostatné záväzky voči PÚJ					
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ					
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Závazky voči zamestnancom			724 893		724 893
Závazky zo sociálneho poistenia			526 533		526 533
Daňové záväzky a dotácie			390 394		390 394
Závazky z derivátových operácií					
Iné záväzky			17 867		17 867

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	V lehote splatnosti			Po lehote splatnosti	Závazky spolu
	nad 5 rokov	1 - 5 rokov	do 1 roka		
Dlhodobé záväzky (r. 102 súvahy) z toho:		1 424 099			1 424 099
Závazky z obchodného styku					
Ostatné záväzky voči PÚJ					
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči PÚJ					
Ostatné dlhodobé záväzky					
Dlhodobé prijaté preddavky					
Dlhodobé zmenky na úhradu					
Vydané dlhopisy					
Závazky zo sociálneho fondu		50 643			50 643
Iné dlhodobé záväzky					
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií					
Odložený daňový záväzok		1 373 456			1 373 456
Krátkodobé záväzky (r. 122 súvahy) z toho:			13 220 759	67 887	13 288 646
Závazky z obchodného styku			11 647 149	67 887	11 715 036
Ostatné záväzky voči PÚJ					
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ					
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Závazky voči zamestnancom			805 961		805 961
Závazky zo sociálneho poistenia			597 072		597 072
Daňové záväzky a dotácie			153 844		153 844
Závazky z derivátových operácií					
Iné záväzky			16 733		16 733

e) hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá záväzky zabezpečené záložným právom.

f) odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	5 151 302	5 293 404
odpočítateľné	728 355	1 246 864
zdaniteľné	5 879 657	6 540 269
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	171 329	204 202
odpočítateľné	171 329	204 202
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	311 411	304 724
Uplatnená daňová pohľadávka	6 687	-93 353
Zaúčtovaná ako náklad	108 093	-110 866
Zaúčtovaná do vlastného imania	-114 780	17 513
Odložený daňový záväzok	1 234 728	1 373 456
Zmena odloženého daňového záväzku	-138 728	-129 194
Zaúčtovaná ako náklad	-137 728	-129 194
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

g) záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Začiatkový stav sociálneho fondu	50 643	30 299
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	104 727	105 114
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		11
Tvorba sociálneho fondu spolu	104 727	105 125
Čerpanie sociálneho fondu	94 384	84 781
Konečný zostatok sociálneho fondu (r. 114 súvahy)	60 986	50 643

h) Vydané dlhopisy, najmä ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť

Účtovná jednotka neemitovala dlhopisy.

i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci, pričom sa uvádza najmä mena, v ktorej boli poskytnuté, charakter, hodnota v cudzej mene a hodnota eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia

Názov položky	Mena	Charakter úveru	Úrok (%)	Splatnosť	Hodnota v cudzej mene	Hodnota v eurách	Forma zabezpečenia
Dlhodobé bankové úvery (r. 121 súvahy)							
Krátkodobé bankové úvery (r. 139 súvahy)							
Krátkodobé finančné výpomoci (r. 140 súvahy)							

j) Významné položky účtov časového rozlíšenia pasív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	64	175
ostatné	64	175
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	49 102 536	31 258 829
emisné kvóty	49 035 687	30 737 309
ostatné - vyfakturovaný tovar na ceste	66 849	521 520

3. majetok prenajatý formou finančného prenájmu u prenajímateľa:

Účtovná jednotka nie je prenajímateľom majetku formou finančného prenájmu.

4. majetok prenajatý formou finančného prenájmu u nájomcu:

Účtovná jednotka nie je nájomcom majetku formou finančného prenájmu.

5. Odložená daň z príjmov

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období 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	122 477	
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	účet 414 MD 7 698 €	účet 414 MD 17 513 €
vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov zmena sadzby dane z príjmov	Vid' tabuľka nižšie	

Názov položky	Bežné ÚO			Bezprostredne predchádzajúce ÚO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 038 184	x		1 767 167	x	
teoretická daň	x	848 019	21	x	371 105	21
Daňovo neuznané náklady – pripočítateľné položky	1 093 312	229 596	21	1 814 389	380 905	21
Výnosy nepodliehajúce dani – odpočítateľné položky	-824 061	-173 053	21	-265 385	-55 731	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty – odpočet daňovej straty						
Úpravy splatnej dane						
Zmena sadzby dane						

Iné	-156 307	-32 824	21	-299 831	-62 965	21
Spolu	4 151 128	871 737	21	3 016 340	633 431	21
Splatná daň z príjmov	x	875 090	21	x	633 553	21
Odložená daň z príjmov	x	-30 636	21	x	-239 795	21
Dodatočne vyrubená daň z príjmov	x	0		x	0	
Celková daň z príjmov	x	844 454		x	393 758	

6. Významné položky majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

D. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky výkazu ziskov a strát (VZaS)

1. doplňujúce a vysvetľujúce informácie k položkám nákladov a výnosov

- suma tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky
- zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary

Typ výrobkov, služieb, tovarov	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Tuzemsko	Export	Tuzemsko	Export
Surový magnezitový dolomit a magnezit	2 451 996	11 253	2 294 670	2 685
Tehliarský slinok	596 190	16 190 774	1 924 823	14 030 571
Oceliarský slinok	226 424	9 054 337	1 866 093	2 812 625
Úlety	33 389	1 219 424	876 488	134 949
Hmoty	4 235 836	22 007 923	8 468 239	25 116 177
Troskotvorné zmesi	214 949	2 538 821	453 051	2 062 091
Kaustik	97 883	9 874 361	59 684	4 086 713
Paletizácia			633	3 390
Ostatné výrobky	2 322			
Ostatné služby	303 216	816 048	220 983	
Tovar - kaustický magnezit		154 402	6 332	678 691
Tovar - oceliarský slinok		1 361 845		125 015
Tovar - ostatný	204 755	18 817	181 545	15 105
Spolu	8 366 960	63 248 005	16 352 541	49 068 012

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 477 596	1 589 292	916 077	888 304	+ 673 215
Výrobky	5 470 333	2 260 221	3 276 158	3 210 112	-1 015 937
Zvieratá					
Spolu	7 947 929	3 849 513	4 192 235	4 098 416	-342 722
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x	65	
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	4 098 481	-342 722

- c) opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov
d) opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti
e) celková suma osobných nákladov, v členení na mzdy, ostatné osobné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie
f) opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
g) opis a suma významných položiek nákladov na poskytnuté služby
h) opis a suma významných položiek ostatných nákladov na hospodárskej činnosti
i) opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Významné položky pri aktivácii nákladov (r. 07 VZaS), z toho:	1 470 762	1 192 334
Aktivácia materiálu	771 810	166 261
Aktivácia výrobkov	247 657	719 619
Aktivácia služieb	386 204	259 440
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	65 091	47 014
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti (r. 08 a 09 VZaS) , z toho:	7 340 178	8 032 630
Tržby z predaja dlhod. nehmotného a hmotného majetku a materiálu	55 403	47 133
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - emisné kvóty	6 526 376	7 247 970
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - dotácie	255 442	486 877
Náhrady škôd od poisťovní	47 032	175 584
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	455 925	75 066
Celková suma osobných nákladov (r. 15 VZaS)	18 132 582	17 936 042
Mzdy	12 451 298	12 340 362
Odmeny členom orgánov spoločnosti	45 657	40 211
Sociálne poistenie	3 140 415	3 151 555
Zdravotné poistenie	1 269 419	1 273 192
Sociálne zabezpečenie	356 705	350 921
Sociálne náklady	869 088	780 850
Významné položky finančných výnosov (r. 29 VZaS), z toho:	24 704 240	23 777 688
Kurzové zisky, z toho:	363 505	234 115
- kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 875	33 447
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	24 340 735	23 543 573
- výnosy z derivátových operácií		
- výnosy z finančného majetku - dividendy		
- úroky	63 735	2 523
- predaj emisných kvót	24 277 000	23 541 050
Významné položky nákladov na poskytnuté služby (r. 14 VZaS)	8 924 660	12 637 852
Opravy a údržba	1 259 373	1 324 782
Cestovné	29 273	18 588
Prepravné tuzemské	458 968	591 099
Prepravné zahraničné	857 916	905 468
Prepravné a prekládka ŽSR	4 146 456	7 725 842
Náklady na sprostredkovanie	914 501	749 894
Náklady na prenájom	125 121	119 644

Náklady na upratovanie a strážnu službu	167 080	163 093
Výpal koncentrátov	0	322 568
Triedenie materiálu	221 287	0
Ostatné služby	744 684	716 874
Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (r. 26 VZaS), z toho:	13 117 973	7 604 994
Emisné kvóty - zúčtovanie	12 887 626	7 247 970
Poistné - majetok	108 698	117 929
Pokuty a penále vrátane zmluvných	24 068	25 822
Dary	15 028	70 100
Náhrada škody	9 467	11 224
Zmarené investície	13 289	75 414
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	59 797	56 535
Významné položky finančných nákladov (r. 45 VZaS), z toho:	19 736 932	23 015 021
Kurzové straty, z toho:	285 141	109 555
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	49 426	431
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	19 451 791	22 905 466
- nákladové úroky		
- ostatné finančné náklady	9 941	9 991
- predané emisné kvóty	19 441 850	22 895 475

2. Výnosy a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt s uvedením výšky a charakteru jednotlivých položiek

3. opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Náklady na služby poskytnuté audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, z toho:	35 746	33 312
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	25 246	22 812
iné uisťovacie služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
náklady za overenie konsolidovanej účtovnej závierky	10 500	10 500

4. Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 ZoÚ podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Tržby z predaja tovaru (účet 604)	1 739 819	1 006 689
Tržby z predaja vlastných výrobkov (účet 601)	68 755 882	64 192 881
Tržby z predaja služieb (účet 602)	1 119 264	220 983
Výnosy zo zákazky (účet 606)		
Výnosy z nehnuteľností na predaj (účet 607)		
Tržby z predaja emisných kvót	24 277 000	23 541 050
Čistý obrat celkom (r. 01 VZaS),	95 891 965	88 961 603

Geografické oblasti odbytu	Tržby z predaja tovaru (účet 604)	Tržby z predaja vlastných výrobkov (účet 601)	Tržby z predaja služieb (účet 602)	Výnosy zo zákazky (účet 606)	Výnosy z nehnuteľností na predaj (účet 607)	Iné výnosy podľa predmetu činnosti	Spolu
Bežné účtovné obdobie							
Tuzemsko	204 636	7 858 990	303 216				8 366 960
EÚ	1 528 895	24 273 930	24 691			24 277 000	50 104 516
Ostatné štáty	6 169	36 622 963	791 357				37 420 489
Čistý obrat celkom	1 739 819	68 755 882	1 119 264			24 277 000	95 891 965
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
Tuzemsko	187 878	5 529 121	220 983				5 937 982
EÚ	807 375	32 982 972				23 541 050	57 331 397
Ostatné štáty	11 436	25 680 788					25 692 224
Čistý obrat celkom	1 006 689	64 192 881	220 983			23 541 050	88 961 603

E. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) Podmienенý majetok - opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie 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 účtovnej jednotky; týmto majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie; **informácie o možnom majetku sa neuvádzajú len, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov nepravdepodobné.**

b) Podmienенý záväzok - opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napríklad zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito podmienenými záväzkami sú:

1. 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 účtovnej jednotky, alebo
2. existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

2. Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb, napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície alebo veľké opravy.

3. Podsúvahové účty - informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, o odpísaných pohľadávkach

Podsúvahové účty	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy - konsignačný sklad	395 352	306 355
Pohľadávky z opcí/derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky - drobný dlhodobý hmotný majetok	1 798 911	1 714 425

F. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát:

- pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku** ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien
- dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek**, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa jej zostavenia
- zmena spoločníkov účtovnej jednotky**
- prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti**
- zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku**
- začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky**, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne
- vydané dlhopisy a iné cenné papiere**
- zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky**
- mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky** (napr. živelná pohroma),
- získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky**

Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach.

Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a vykazuje vo výkazoch.

V čase zverejnenia účtovnej závierky vedenie spoločnosti predpokladá značný pokles predaja v prvom polroku, avšak spoľahlivo predvídať dlhodobější vývoj nie je možné vzhľadom na nepredvídateľnosť situácie.

Vedenie spoločnosti bude pokračovať v sledovaní situácie a jej potenciálnych dopadov a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

G. Transakcie so spriaznenými osobami

1. Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou (VÚJ) a spriaznenými osobami (SO) sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi VÚJ a SO, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup alebo predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátenie pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti podľa článku V (E.2. poznámok), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena,
- charakteristika transakcie - suma, výška zostatku** ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho **zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov**,
- samostatne sa uvádzajú transakcie so spriaznenými osobami za každú z týchto osôb:**

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv,
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
3. dcérske účtovné jednotky,
4. spoločné účtovné jednotky,
5. pridružené účtovné jednotky,
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby.

Spriaznená osoba:	Gemerská nerudná spoločnosť, a.s. Hnúšťa	
Druh transakcie	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Nákup materiálu	75 778	45 473
Nákup služieb	18 713	30 248
Predaj výrobkov	291 425	262 369
Poskytnutie služieb	31 895	14 593

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky v členení za jednotlivé orgány

- a) **výška priznaných odmien** za účtovné obdobie **z dôvodu výkonu ich funkcie**, vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov. **Informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by takéto informácie umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétneho člena štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky.**
- b) **výška jednotlivých poskytnutých druhov záruk alebo iných zabezpečení,**
- c) **poskytnuté pôžičky:**
1. celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia
 2. celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia
 3. celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia
- d) **hlavné podmienky**, na základe ktorých im boli **záruky** alebo iné zabezpečenia **a pôžičky poskytnuté**; pri pôžičkách sa uvádzajú aj **úrokové sadzby**,
- e) **celková suma použitých finančných prostriedkov** alebo iného plnenia **na súkromné účely**, ktoré sa vyúčtovávajú.

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Bežné ÚO			Bežné ÚO		
	Bezprostredne predchádzajúce ÚO			Bezprostredne predchádzajúce ÚO		
Peňažné príjmy	27 045	18 612				
	19 179	21 033				
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné	13 600	6 710				
	40 550					

H. Ostatné informácie

1. Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme
2. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d ods. 6 ZoÚ)
3. Informácie o finančných vzťahoch s orgánom verejnej moci (§ 23d ods. 6 ZoÚ)

I. Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci ÚO
Základné imanie	23 058 836				23 058 836
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	4 611 791				4 611 791
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-473 096	36 656	7 698		-444 138
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 518 568	122 477	4 335 917	+1 373 409	7 678 537
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 373 409	3 193 730		-1 373 409	3 193 730
Vyplatené dividendy					
Ďalšie zmeny vlastného imania					
Vlastné imanie celkom	39 089 508	3 352 863	4 343 615		38 098 756

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci ÚO
Základné imanie	23 058 836				23 058 836
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	4 611 791				4 611 791
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-538 978	83 394	17 512		-473 096
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 905 668			+1 612 900	10 518 568
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	5 426 607	1 373 409	3 813 707	-1 612 900	1 373 409
Vyplatené dividendy					
Ďalšie zmeny vlastného imania					
Vlastné imanie celkom	41 463 924				39 089 508

J. Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	4 038 184	1 767 167
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1. 1. až A 1. 13.) (+/-)	21 331 269	15 695 735
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 870 007	3 520 808
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	90 098	10 334
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-446 418	497 723
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	17 840 765	11 530 004
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-63 735	-2 523
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-8 874	-33 447
A. 1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	49 426	431
A. 1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		172 405
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým na účely tohto opatrenia sa rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-23 336 641	-10 233 946
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 230 677	-4 326 364
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	3 142 349	6 856 443
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-4 771 634	-334 903
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-23 938 033	-12 429 122
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	2 032 812	7 228 956
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	63 735	2 523
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	2 096 547	7 231 479
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	293 444	-1 276 046
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	2 389 991	5 955 433

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-119 196	-85 721
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 264 307	-1 968 372
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1 383 503	-2 054 093
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)		
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-3 752 692	-3 752 692
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-3 752 692	-3 752 692
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-2 746 204	148 648
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	12 498 618	12 316 954
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	9 752 414	12 465 602
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-40 552	33 016
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	9 711 862	12 498 618

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

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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.