



JELŠAVA

VÝROČNÁ SPRÁVA

2023

OBSAH

| | |
|--|----|
| Príhovor predsedu predstavenstva | 1 |
| Organizačná štruktúra | 3 |
| Orgány spoločnosti | 3 |
| Obchodná činnosť | 4 |
| Štruktúra predaja | 5 |
| Zabezpečenie výroby | 6 |
| Životné prostredie | 8 |
| Personalistika | 10 |
| Investície, opravárenské a servisné činnosti | 11 |
| Výsledok hospodárenia a finančná situácia | 13 |
| Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia a doplňujúce informácie..... | 15 |
| Ročná správa o platbách orgánom verejnej moci | 16 |
| Správa nezávislého audítora..... | 17 |
| Účtovná závierka..... | 20 |
| Dodatok správy nezávislého audítora | 62 |
| Kontaktné údaje | 63 |



Vážení akcionári, vážení obchodní partneri

Keby sme chceli charakterizovať rok 2023 z vnútropolitického hľadiska, tak by to bolo veľmi komplikované, pretože bol rokom 3 vlád. Boli sme v nepretržitej volebnej kampani a ako vieme, volebné sľuby neprajú ekonomike a podnikaniu ako takému.

Ani externé vplyvy nepomáhali našim podnikateľským aktivitám. Pretrvávajúca vojna na Ukrajine, vojnový konflikt v pásme Gazy a útoky v Červenom mori mali výrazne negatívny dopad na náš predaj a výrobné náklady.

Odbytové možnosti sa z dôvodu vojnových konfliktov a sankčných opatrení obmedzili, pretrvávali vysoké ceny energií, oceliarský a cementársky priemysel hovorili o recesii, rástla cena námornej prepravy, inflácia bola extrémne vysoká a požiadavky Green Dealu neklesali.

Z toho dôvodu sa v roku 2023 prijímali mnohé opatrenia, veľakrát aj nepopulárne, ktoré zabezpečili pretrvávajúcu finančnú stabilitu firmy. Všetky opatrenia boli zamerané na zníženie energetickej náročnosti výroby a jej optimalizáciu, zlepšenie životného prostredia a udržanie si kľúčových odberateľov.

Napriek všetkým uvedeným nepriaznivým faktorom a vďaka prijímaným opatreniam môžeme konštatovať, že naša firma:

- ***naplnila plánované hodnoty výroby a predaja***

Naplnili sme plánovaný objem predaja a dosiahli sme celkový odbyt hlavných produktov na úrovni 140 tis. t, čo však predstavuje medziročný pokles o 17,7 %. K pozitívam roku 2023 patrí nárast predaja *oceliarskeho slinku* (+ 25 %).

Výroba splnila požadované objemy produkcie pri dodržaní kvalitatívnych parametrov. Vyrobených bolo 129 tis. t magnezitových slinkov, pričom k tomu bolo potrebné vyťažiť 334 tis. t ťžitkovej rúbaniny a vyrobiť 312 tis. t koncentrátov.

- ***zostala finančne stabilizovanou firmou a splnila si všetky svoje záväzky voči zamestnancom, štátnym orgánom a obchodným partnerom***

Ročné výsledky hospodárenia za rok 2023 sú dobrým východiskom do ďalšieho obdobia. Naša firma v súčasnosti nečerpá žiadne úverové zdroje.

- ***spoločnosť napriek značnému poklesu odbytu i výroby výrazne neznižovala stavy zamestnancov a zároveň zabezpečila rast miezd***

Priemerný stav zamestnancov bol 733, pričom priemerný zárobok dosiahol 1 384 EUR.

- ***investovala do ďalšieho rozvoja spoločnosti***

Výsledky hospodárenia nám umožnili zvýšiť inovačné aktivity, investičné činnosti a opravy strojov a zariadení. Na investičné akcie sme vynaložili 4,38 mil. EUR a na dodávateľské opravy 1,61 mil. EUR.

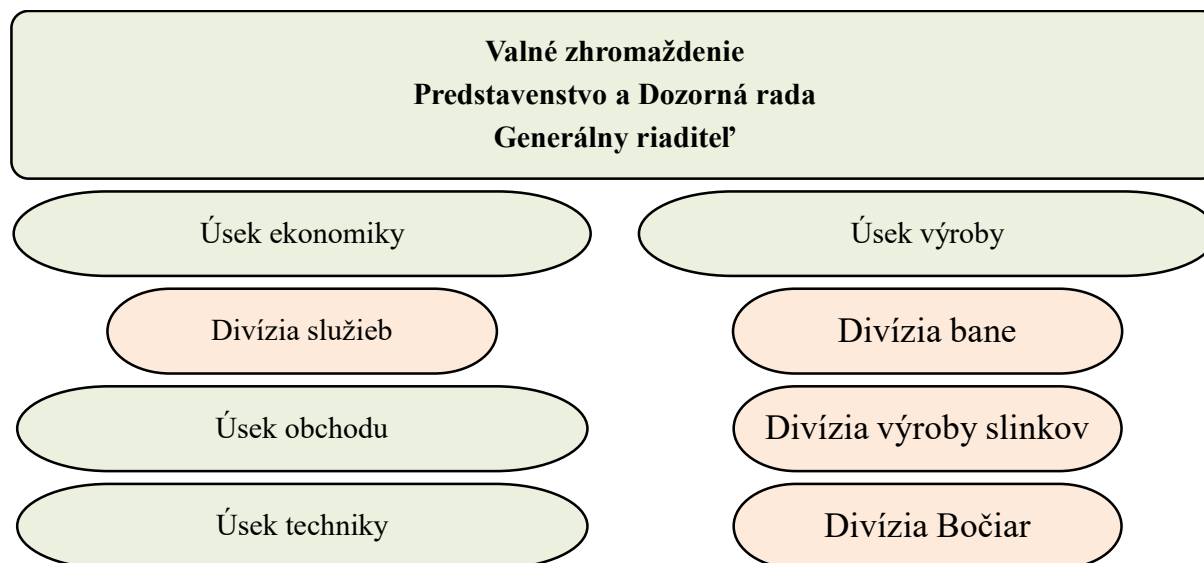


Za poctivo odvedenú prácu, bez ktorej by nedošlo k naplneniu našich cieľov, ďakujem všetkým zamestnancom akciovej spoločnosti. Obchodným partnerom ďakujem za prejavenu dôveru a korektnú spoluprácu.

Ing. Roman Gažúr
predseda predstavenstva



ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA



ORGÁNY SPOLOČNOSTI

PREDSTAVENSTVO

predseda predstavenstva

Ing. Roman Gažúr

podpredseda predstavenstva

Ing. Ivan Nemeth, MBA

členovia predstavenstva

Ing. Ján Chlebuš

Ing. Peter Košinár, PhD.

Ing. Rudolf Repiský, Ph.D

Ing. Rudolf Siták

Ing. Marek Šeševička

DOZORNÁ RADA

predseda dozornej rady

Ing. Jaroslav Švejkovský

podpredseda dozornej rady

Ing. Štefánia Hlavačková

člen dozornej rady

Pavol Štefanko



OBCHODNÁ ČINNOSŤ

Plán predaja na rok 2023 vychádzal z predpokladu zabezpečenia odbytu hlavného sortimentu na úrovni 140 tis. ton, čo oproti dosiahnutému odbytu v roku 2022 predstavovalo pokles o 17,7 %. Tento predpoklad sa opieral o požiadavky odberateľov a zohľadňoval aktuálny stav na trhu žiaruvzdorných materiálov a kaustických magnezitov. Situácia u našich odberateľov a na trhu žiaromateriálov bola ovplyvnená predovšetkým stále vysokými cenami energií a vojenským konfliktom na Ukrajine. Celkovo bol tento plán odbytu hlavného sortimentu splnený na 100,6 %.

V roku 2023 sa z a.s. predalo oproti roku 2022 o 29,3 tis. t menej výrobkov hlavného sortimentu. Pokles predaja sme zaznamenali u tehliarenských slinkov (- 26 %), monolitických hmôt (- 23 %) a kaustického magnezitu (- 34 %). Nárast predaja sa zaznamenal u oceliarenských slinkov (+ 25 %).

Výrobky SMZ, a.s. Jelšava boli v roku 2023 dodávané do viac ako 40 krajín. K najväčším odberateľom patria: Ukrajina, Nemecko a ČR

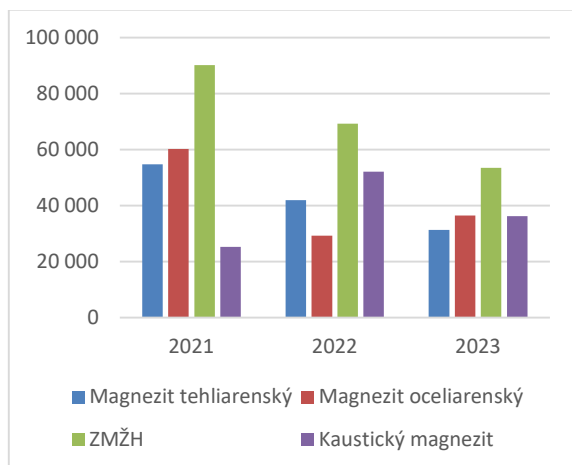
Orientácia obchodnej politiky SMZ, a. s. Jelšava v roku 2024:

- Obchodné aktivity zamerať na zabezpečenie rovnomerného plnenia celého sortimentu výrobkov.
- Zamerať sa na zvýšenie predaja výrobkov vyrábaných na báze oceliarenských slinkov.
- Aktívnou spoluprácou medzi spotrebiteľmi, obchodno-technickým servisom a výskumom zabezpečiť vývoj, prevádzkové overenie a zavedenie nových žiaruvzdorných výrobkov pre oceliarenské agregáty a magnezitových výrobkov.
- Zamerať sa na získavanie nových odberateľov a rozširovanie sortimentu dodávaných výrobkov s cieľom udržania trhovej pozície firmy a vytvorenia podmienok pre dlhodobú stabilizáciu odbytu.
- Popri žiaruvzdorných výrobkoch orientovať obchodné aktivity na oblasť predaja magnezitových výrobkov pre zlievarenstvo, chemický priemysel, stavebníctvo a poľnohospodárstvo.
- Zabezpečovať spotrebiteľom žiaruvzdorných materiálov kompletné služby vrátane dodávok aplikačných zariadení a servisných služieb.
- Zvyšovať podiel predaja troskotvorných zmesí a kaustických magnezitov.
- Trvale zabezpečovať zvyšovanie úrovne kvality balenia tovaru v súlade s požiadavkami odberateľov.
- Hľadať možnosti ďalšieho využitia magnezitu.

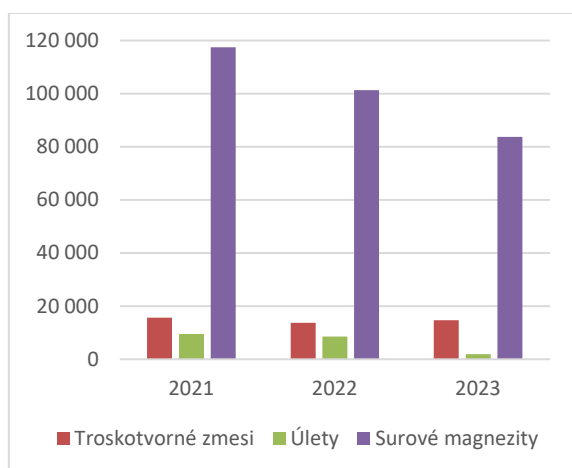
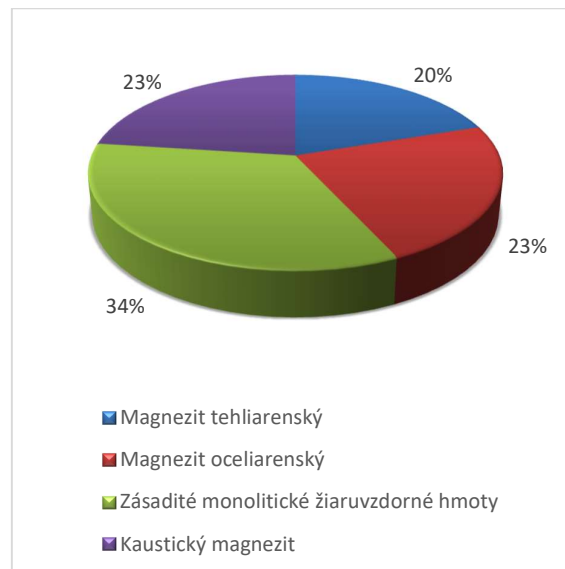


ŠTRUKTÚRA PREDAJA

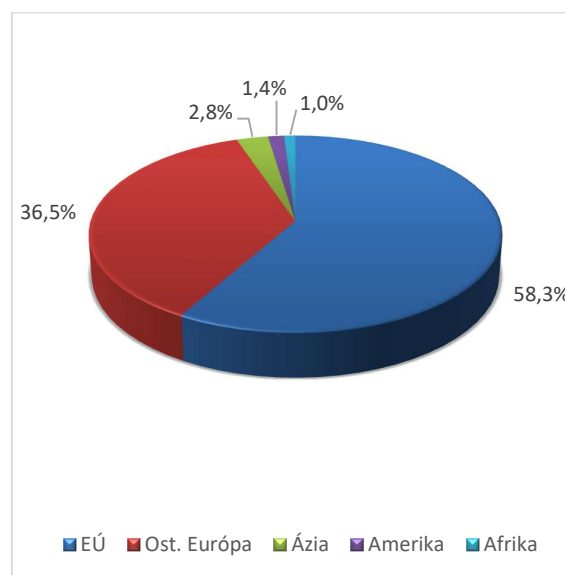
Vývoj odbytu po jednotlivých sortimentoch za roky 2021 - 2023 (t)



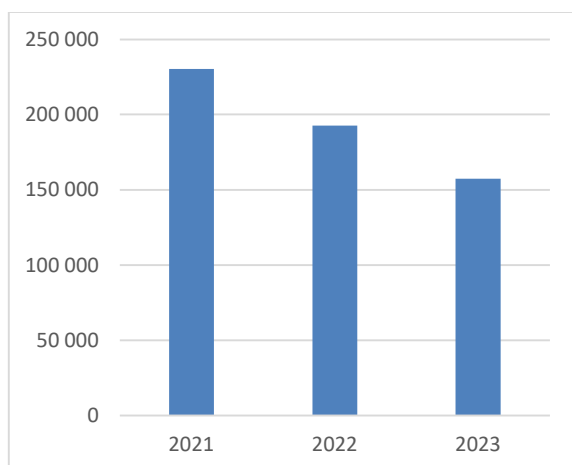
Štruktúra predaja žiaruvzdorných materiálov a kaustických magnezitov podľa sortimentu výroby (2023)



Predaj výrobkov hlavného sortimentu podľa teritórií (2023)



Vývoj odbytu sypkých hmôt za roky 2021 - 2023 (t)





ZABEZPEČENIE VÝROBY

Vychádzajúc z Podnikateľského zámeru firmy a aktualizovaných odbytových možností bolo v roku 2023 vyrobených 129 572 t magnezitových slinkov, z toho v Jelšave 124 420 t a na divízii Bočiar 5 152 t. Operatívne upravované požiadavky odberateľov boli plnené veľmi flexibilne v oblasti kvantity, termínov ako aj kvality.

- Ťažba, ktorá bola realizovaná optimalizovanou ekologicky akceptovateľnou metódou výstupkového dobývania so základkou, predstavovala až 94,6 % podielu ťažby celkovej rúbaniny (CR).
- Selektívne bolo vytŕažených 173 921 t, čo predstavuje 52,05 % z úžitkovej rúbaniny.
- Základka sa v súlade s plánom nakladania s ťažobnými odpadmi intenzívne odoberala z odvalu na IX. horizonte, z okrajových častí odvalu Kohútik a Kohútik špeciál a začalo sa aj s odberom z odvalu na VIII. horizonte.
- K významnému zvýšeniu stupňa využitia ťaženej suroviny prispelo trvalé vytried'ovanie frakcie 20-40 mm zo selektívne ťaženej suroviny ako aj priebežné vytried'ovanie frakcií 0-4 mm a 4-10 mm z kužeľa, ktoré boli bez ďalšej úpravy využívané ako koncentrát.
- Uvedenou technológiou prípravy koncentrátov pre pecné agregáty sa vytvorilo dostatočné množstvo kvalitatívne vyhovujúcej vsádzky aj pri odstavení technológie rozdrúžovania na ÚŤS.
- Pre rotačné pece a na priamu expedíciu bolo v priebehu roka na odvale Kohútik vytriedených 56 537 t K 0-4 a 33 662 t K5 0-4 z kužeľa.
- Intenzívne sme pokračovali v úprave okolia areálu závodu na pôvodný reliéf.

V banskej oblasti sme dosiahli tieto výsledky:

| | rok 2023 | index 2023/2022 |
|-----------------------------------|----------|--------------------|
| Ťažba celkovej rúbaniny (CR) | 356 243 | 0,71 |
| Banský výnos (%) | 93,8 | 1,02 |
| Ťažba úžitkovej rúbaniny (ÚR) | 334 146 | 0,72 |
| z toho: výstupkové dobývanie | 316 058 | 0,71 |
| prípravné práce | 18 088 | 0,91 |
| | | |
| Výroba koncentrátov z ÚŤS | 59 800 | 0,54 |
| Výroba koncentrátov celkom | 312 138 | 0,74 |
| Výnos koncentrátov z ťažby ÚR (%) | 93,41 | 1,02 |



V oblasti tepelného spracovania sme dosiahli nasledujúce výsledky:

| | rok 2023 | index 2023/2022 |
|-----------------------------|----------|--------------------|
| Výroba slinkov v SMZ, a. s. | 129 572 | 0,75 |
| z toho: rotačné pece | 56 250 | 0,63 |
| šachtové pece | 68 170 | 0,92 |
| Bočiar | 5 152 | 0,52 |
| Výroba podľa sortimentu: | | |
| tehliarský slinok | 49 120 | 0,72 |
| oceliarský slinok | 61 582 | 0,86 |
| kaustik | 18 870 | 0,58 |
| ZMŽH | 53 500 | 0,77 |
| surové brikety | 11 714 | 0,96 |

Prioritou Podnikateľského zámeru firmy pre rok 2024 je zabezpečenie splnenia aktuálnych odbytových požiadaviek pri optimalizácii výrobných nákladov. V súlade so širokým sortimentom odbytovaných produktov je takisto prioritou zvýšenie produktivity na linkách výroby ZMŽH, využívaním moderných výrobných liniek hmôt.

Podnikateľský zámer firmy pre rok 2024 stanovuje výrobné úlohy:

| | |
|---|--|
| ťažba CR: | 317 930 t |
| výroba koncentrátov spolu (ÚŤS, drv., odval): | 289 730 t |
| výroba sypkých hmôt spolu: | 126 150 t |
| objem odbytu: | min. 130 000 t TS, OS, ZMŽH a kaustiku |

Strategické úlohy:

- Zabezpečiť pri vysokých cenách energií vysokú operatívnu výrobu s cieľom minimalizácie výrobných nákladov;
- Modernizovať technológiu rozdrúžovania úžitkovej rúbaniny s cieľom dosiahnutia optimálnej vsádzky pre rotačné pece ako alternatívu k rozdrúžovaniu v ťažkej suspenzii;
- Zabezpečiť prevádzkové overenie produkcie riadenej kvality jemnozrnnej vsádzky pre výrobu CCM85 a účelovú výrobu jemnozrných TS
- Realizovať účinné opatrenia na elimináciu voľného CaO z technológie úpravy neupraveného slinku (NS) zo šachtových pecí (ŠP);
- Realizovať účinné opatrenia na efektívne drvenie NS zo ŠP v technológii úpravne č.1;
- Realizovať opatrenia na zníženie energetickej náročnosti výroby.



ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

V období roku 2023 bola starostlivosť o životné prostredie v SMZ, a. s. Jelšava zameraná hlavne na starostlivosť o jestvujúce odprašovacie zariadenia a ich spoľahlivú prevádzku. Pozornosť je aj naďalej venovaná optimalizácii spaľovania technologického paliva v šachtových peciach aj rotačných peciach a z toho vyplývajúce zníženie plynných emisií.

Dlhodobó zabezpečované ekologické akcie:

- Monitorovací systém znečisťujúcich látok, ktorý pracuje v nepretržitom režime nezaznamenal počas celého roka žiadne prekročenie povolených emisných limitov;
- Amerthermy (AM) rotačných pecí trvale prevádzkovali s vysokou účinnosťou zachytávania prachových častíc. Oproti povolenému limitu 35 mg/Nm³ boli trvale dosahované výrazne nižšie hodnoty výstupných koncentrácií tuhých znečisťujúcich látok (TZL) a to vďaka kvalitným vysokoúčinným filtračným hadiciam s teflónovou membránou na podkladovej sklotkanine;
- Vysokoúčinné filtračné hadice boli zabudované aj na ŠP XI, XIII, XIV, čím sme zabezpečili, že výstupná koncentrácia TZL sa pohybuje výrazne pod stanovený limit. Zároveň intenzívne pracujeme na realizácii výstavby najmodernejšieho filtra pre ŠP X, XII, pričom bola spracovaná projektová dokumentácia a v ďalšom kroku sa pripravujú žiadosti pre vydanie potrebných povolení od orgánov štátnej správy;
- Realizovanými opatreniami pre zvýšenie účinnosti filtrov sa dosahuje stabilné, výrazne znížené celkové množstvo vypustených TZL:
 - rok 2015 pri výrobe 184 820 t slinku 7,45 t,
 - rok 2016 pri výrobe 148 745 t slinku 5,97 t,
 - rok 2017 pri výrobe 203 590 t slinku 7,12 t,
 - rok 2018 pri výrobe 219 780 t slinku 9,96 t,
 - rok 2019 pri výrobe 211 255 t slinku 5,95 t,
 - rok 2020 pri výrobe 190 180 t slinku 5,06 t,
 - rok 2021 pri výrobe 194 330 t slinku 6,50 t,
 - rok 2022 pri výrobe 162 830 t slinku 6,39 t,
 - rok 2023 pri výrobe 124 420 t slinku 3,95 t.
- Vďaka ekologicky výhodnej dobývacej metóde pokračujeme naďalej v odvoze materiálu zo starých odvalov z oblasti Kohútik, VIII a IX. horizont a hor. 450 m n.m. Počas celého roka bolo do zakládky postupne odvezených 191 160 ton tohto materiálu;
- Pokračovalo sa aj v sústavnej modernizácii jestvujúcich filtračných systémov. V septembri 2023 bola trvale povolená prevádzka stavby „Rozšírenie linky ZMŽH č.3 Jelšava, a.s.“. V novom objekte je nainštalovaná nová technológia ZMŽH č.3A, vrátane nového odprašovacieho zariadenia;
- V decembri 2023 bolo trvale povolené užívanie stavby „Sklad olejov“, kde bola v rámci stavby riešená rekonštrukcia podlahy, čím bol sklad olejov nepriepustne a protihavarijne zabezpečený proti úniku znečisťujúcich látok, v zmysle požiadaviek vyplývajúcich zo všeobecne záväzných právnych predpisov na úseku ochrany vôd.

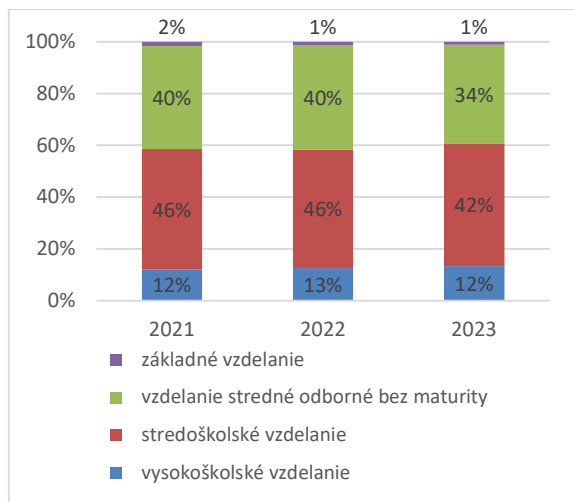


- Našu pozornosť sme upriamili aj na oblasť šetrenia prírodných zdrojov a znižovania energetických strát. Postúpili sme aj s prípravami na vybudovanie fotovoltickej elektrárne s ročnou výrobnou kapacitou 1 500 MWh. V areáli a. s. sa na technologicky nevyužívanom bývalom skládovom priestore pripravila plocha pre osadenie panelov. Po vydaní stavebného povolenia sa začalo s realizáciou tejto stavby.
- Intenzívne sme sa v roku 2023 venovali aj eliminácii sekundárnej prašnosti pri prejazdoch ťažkej techniky na vnútrozávodných komunikáciách. Bol nainštalovaný systém automatického skrúpania ciest, kde bolo hlavne na komunikáciách divízie baňa natiahnutých cca 2 300 m potrubia s cca 100 ks skrúpacích trysiek. Po inštalácii systému bol dosiahnutý pozitívny efekt v tom, že sekundárna prašnosť vznikajúca pri prejazde mechanizmov na skrúpaných úsekoch výrazne poklesla.
- Pracovný tím Enviroservisu sa v priebehu roka intenzívne venoval údržbe a oprave filtračných zariadení, eliminácii sekundárnej prašnosti, ako aj starostlivosti o zeleň a životné prostredie v areáli závodu a zazeleňovaniu okolia závodu, pričom sa vysievala na upravené plochy tráva a vysádzali dreviny.
- V priebehu roka 2023 firma úspešne zrealizovala ďalší audit systému riadenia podľa medzinárodnej environmentálnej normy ISO 14001/2015. Audit preukázal, že systém environmentálneho manažérstva, podľa požiadaviek ISO 14001:2015, bol úspešne implementovaný a výsledkom bol súlad s právnymi a inými platnými požiadavkami.

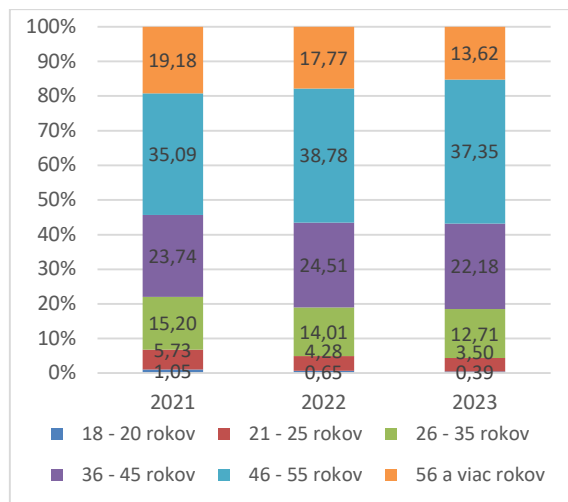


PERSONALISTIKA

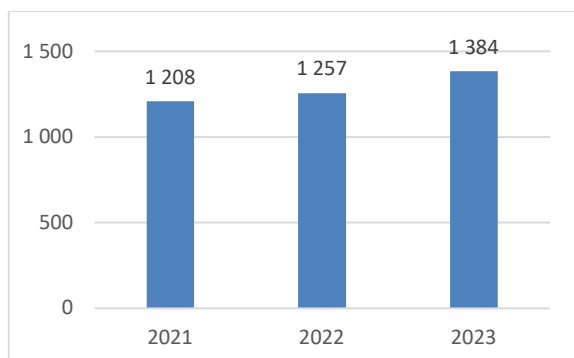
Vzdelanostná štruktúra zamestnancov (%)



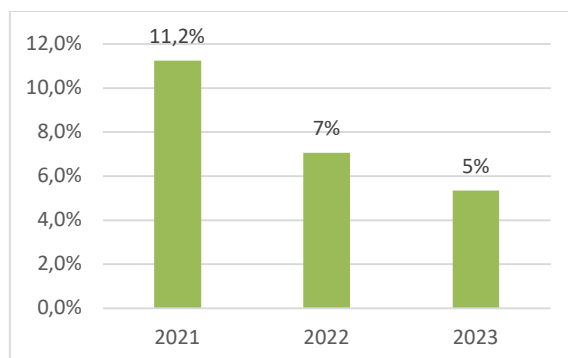
Veková štruktúra zamestnancov v (%)



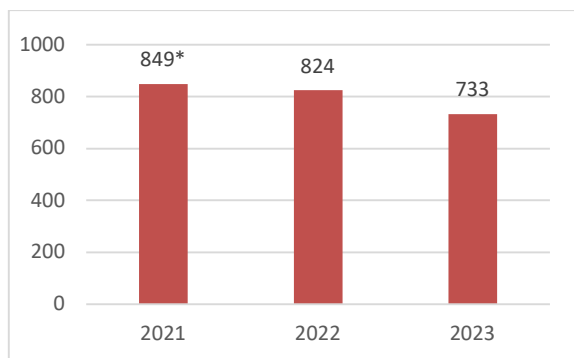
Priemerný zárobok (EUR)



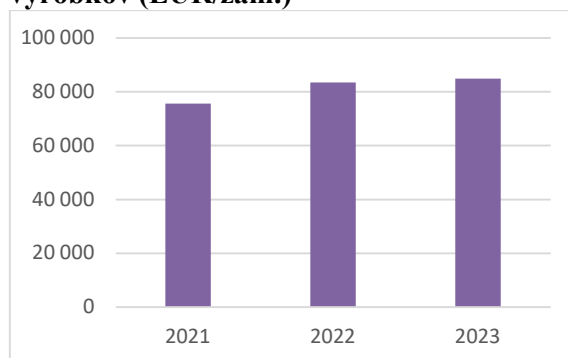
Vývoj práceneschopnosti (%)



Počet zamestnancov



Produktivita práce z tržieb vlastných výrobkov (EUR/zam.)



* nárast počtu zamestnancov a pokles produktivity práce v roku 2021 dôsledku zlúčenia s SMZ - Služby, a.s. Jelšava



INVESTÍCIE, OPRAVÁRENSKÉ A SERVISNÉ ČINNOSTI

Realizácia priemyselného inžinierstva a investícií v SMZ, a.s. Jelšava bola v celkovom objeme 4.38 mil. EUR, z toho nákup strojov a zariadení (SaZ) bol v celkovej hodnote 0,3 mil. EUR.

Zrealizované a rozpracované investičné akcie:

- Fotovoltický systém - fotovoltický systém bude ukončený v roku 2024. Inštalovaný výkon FV zdroja bude 1500,8 kWp
- Automatická linka na vrecovanie kaustiku - investičná akcia je zameraná na automatické balenie kaustiku. Linka bude dokončená v roku 2024.
- Suché rozdrúžovanie koncentrátov - v roku 2023 sme realizovali niekoľko skúšok nášho materiálu u dodávateľa. Triediaca linka bude dodaná v roku 2024.
- Projekt pre odprášenie ŠP - v roku 2023 sme si dali vypracovať projektovú dokumentáciu
- Rozšírenie kapacity kalcinácie - väčšia časť investičnej akcie prebehla v roku 2023. Začiatkom roka 2024 sa uskutočnia dokončovacie práce a tým sa ukončí I. etapa.
- Detské ihrisko hotel Hrádok - pred hotelom Hrádok sme vybudovali nové detské ihrisko
- Rekonštrukcia strechy kompresorovne na divízii Bočiar - rekonštrukcia strechy bude ukončená v roku 2024

Nákup strojov a zariadení

Divízia bane:

- závora na vrátnici Miková,
- 3ks pásových dopravníkov k hrubotriediču na II. stupni drvenia,

Divízia výroby slinkov:

- klimatizácia elektrorozvodne RP č.1,
- magnetický bubnový separátor pre Ú č.1,
- aplikačné zariadenie KRENDL 2300,
- kamera na monitorovanie teploty v RP,
- meracie zariadenie na prítoku ČOV,
- 2 ks. ventilátorov pre RP,

Divízia služieb:

- prístroje pre rehabilitáciu (2 ks),
- vybavenie závodnej jedálne,
- telefónna ústredňa pre hotel Hrádok,

Riaditeľstvo a.s.:

- detektor úniku vzduchu,
- rozšírenie kamerového systému,
- laboratórna pec.



Dodávateľské opravy

Dodávateľské opravy sme zabezpečili v celkovom objeme 1,612 mil. EUR. Boli zamerané hlavne na opravy mobilných strojov a technologických zariadení, ako aj riadiacich a monitorovacích zariadení.

Z väčších akcií to boli hlavne:

| | |
|---|------------|
| • oprava a servis banskej bezkoľajovej mechanizácie | 345 tis. € |
| • oprava pecí a strojných zariadení | 322 tis. € |
| • opláštenie dopravníkových mostov a Úč.2 | 213 tis. € |
| • údržbárske a zámočnicke práce - DBo | 58 tis. € |
| • oprava závodnej koľajovej vlečky | 49 tis. € |
| • repas nosného kruhu RP č.2 | 48 tis. € |
| • prestrešenie konštrukcie na MaL | 34 tis. € |
| • servis kompresora a sušiča Atlas Copco | 30 tis. € |
| • opravy a servis frekvenčných meničov | 28 tis. € |

Vo vlastnej réžii sme zrealizovali opravy strojných a elektrozariadení v celkovom objeme 2 mil. EUR.

Z toho na:

| | |
|--------------------------|-------------|
| • Divízia bane | 472 tis. € |
| • Divízia výroby slinkov | 1,44 mil. € |
| • Divízia Bočiar | 45 tis. € |
| • Riaditeľstvo a.s. | 39 tis. € |
| • Divízia služieb | 41 tis. € |

Spotreba energií v roku 2023 bola nasledovná:

| | |
|----------------------|--------------|
| • zemný plyn | 302 tis. MWh |
| • elektrická energia | 17 tis. MWh |

Pre naplnenie zámerov sa pre rok 2024 v oblasti technického rozvoja stanovujú nasledovné ciele:

- Investičné akcie realizovať v celkovom objeme 2,5 mil. EUR:
 - v oblasti ekológie 556 tis. EUR,
 - v oblasti nákupu 1,95 mil. EUR.
- Dodávateľské opravy realizovať vo výške 1,5 mil. EUR.



VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA A FINANČNÁ SITUÁCIA

Výsledok hospodárenia pred zdanením bol dosiahnutý vo výške 1,627 mil. EUR, čo predstavuje oproti roku 2022 pokles o 59,72%. Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti dosiahol hodnotu 0,501 mil. EUR a vyrástol oproti roku 2022 o 153,92%.

Čistý zisk po zdanení bol dosiahnutý vo výške 1,493 mil. EUR, pričom medziročne poklesol o 53,25%.

Na výsledok hospodárenia pozitívne vplývali najmä nasledovné skutočnosti:

- pokles cien plynu a elektrickej energie,
- mierny rast odbytu oceľiarskych slinkov,
- predaj emisných kvót.

Na výsledok hospodárenia negatívne vplývali najmä:

- pokles priemernej predajnej ceny,
- pokles odbytu,
- nárast osobných nákladov a pokles produktivity práce.

Výsledky hospodárenia sa prejavili na majetku firmy nasledovne:

Pohľadávky z obchodného styku poklesli o 4,482 mil. EUR, a taktiež záväzky z obchodného styku poklesli o 5,084 mil. EUR.

Podiel vlastného imania na celkovom majetku klesol z 33,62 % na 29,93%. Celkové záväzky poklesli o 12,522 mil. EUR, primárne z dôvodu poklesu krátkodobých rezerv.

Priemerný zárobok zamestnancov bol dosiahnutý vo výške 1 384 EUR a priemerný príjem 1 411 EUR.

Pridaná hodnota bola vo výške 23,202 mil. EUR.

Ukazovatele likvidity boli v roku 2022 nasledovné:

- celková likvidita 1,26,
- bežná likvidita 1,17,
- pohotová likvidita 0,11.

Napriek poklesu sa hodnoty ukazovateľov držia v odporúčaných pásmach a prispievajú k zabezpečeniu stabilnej finančnej situácie podniku.

Ukazovatele aktivity dosiahli nasledovné hodnoty:

- doba obratu zásob 38,96 dní,
- doba inkasa pohľadávok 47,94 dní,
- doba splácania záväzkov 38,21 dní.



V porovnaní s rokom 2022 došlo k poklesu doby obratu zásob, najmä vplyvom poklesu zásob vlastnej výroby z prelomu roka. Doby obratu pohľadávok a záväzkov mierne klesli, čo však nemalo výrazný vplyv na finančné toky podniku.

Vyšší pokles výsledku hospodárenia v porovnaní s poklesom tržieb sa prejavil v znížení ukazovateľa rentability tržieb. Došlo k zníženiu jeho hodnoty z 3,31 v roku 2022 na hodnotu 2,08 v roku 2023.

Podnikateľský zámer na rok 2024 predpokladá pri odbyte vo výške 130 kt sypkých hmôt výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti 1,3 mil. EUR. Na výsledky hospodárenia bude mať negatívny vplyv pokles odbytu, tlak na znižovanie predajných cien a nejasný vývoj jednak na energetickom trhu i odbytových trhoch spoločnosti v súvislosti s vojnou na Ukrajine.



NÁVRH NA ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA A DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE

- výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 1 492 934 EUR spoločnosť navrhuje presunúť do nerozdeleného zisku minulých období
- spoločnosť v roku 2023 vynaložila na činnosti výskumu a vývoja 1 154 483 EUR,
- spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí,
- v roku 2023 spoločnosť nenadobudla žiadne vlastné akcie.

Udalosti osobitného významu

Po skončení účtovného obdobia nenastali udalosti osobitného významu.



ROČNÁ SPRÁVA O PLATBÁCH ORGÁNOM VEREJNEJ MOCI

- a) *platba za ťažobné právo*
celková suma platieb: 272 654,20 EUR
platené v prospech: Obvodný banský úrad Košice
- b) *daň z príjmov právnických osôb a obdobná daň*
celková suma platieb: 1 029 896,13 EUR
platené v prospech: Finančná správa Slovenskej republiky
- c) *dividenda*
celková suma platieb: -
- d) *licenčný poplatok, vstupný poplatok a iná odplata z nájomnej zmluvy*
celková suma platieb: -
- e) *prémia za podpísanie zmluvy za nález a ťažbu*
celková suma platieb: -
- f) *platba za zlepšenie infraštruktúry*
celková suma platieb: -

Predstavenstvo Slovenských magnezitových závodov, akciová spoločnosť, Jelšava vyhlasuje, že správa o platbách poskytuje verný obraz o platbách.

Ing. Roman Gažúr
predseda predstavenstva

Ing. Rudolf Repiský, PhD.
člen predstavenstva



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti
Slovenské magnezitové závody, akciová spoločnosť, Jelšava

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Slovenské magnezitové závody, akciová spoločnosť, Jelšava (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť, než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také



existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivu alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke, alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.



Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

28. marca 2024



MIFEST, s.r.o.
Čížatice 16, 044 47 Čížatice
OR MS Košice, oddiel: Sro, vložka: 19387/V
Licencia SKAU č. 309

Ing. Jozef Mičuch
štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 128



UZPODv14_1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypisujú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac | Rok |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------------------------------|----------------|
| 2 0 2 0 5 0 0 1 4 1 | X riadna | malá | od 1 | 2 0 2 3 |
| IČO | | | Za obdobie | do 1 2 2 0 2 3 |
| 3 1 6 8 5 3 4 0 | mimoriadna | X veľká | od 1 | 2 0 2 2 |
| SK NACE | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | do 1 2 2 0 2 2 |
| 0 8 . 9 9 . 0 | | | | |

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

SMZ , a . s . Jelšava

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

TEPLÁ VODA

Číslo

6 7 1

PSC

Obec

0 4 9 1 6 JELŠAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd v B . B y s t r i c i , o d d i e l ; S a ,
v l o ž k a č . 4 0 6 / S

Telefónne číslo

2 2 7 7

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 8 . 0 3 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0


Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu




| UZPODv14_2 | | Súvaha | | Dlč 2 0 2 0 5 0 0 1 4 1 | | Ičo 3 1 6 8 5 3 4 0 | |  | | |
|-------------|---|-------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------|---------------------|--|---|--|--|
| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | |
| | | | 1 | | 2 | | 3 | | | |
| | | | Brutto - časť 1 | | Netto | | Netto | | | |
| | | Korekcia - časť 2 | | | | | | | | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 2 1 5 7 3 1 9 7 6 | | 1 2 2 5 4 6 9 5 2 | | | | | |
| | | | 9 3 1 8 5 0 2 4 | | | | 1 1 3 3 3 7 7 3 2 | | | |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 1 1 3 8 6 1 8 1 9 | | 2 1 1 8 2 9 5 4 | | | | | |
| | | | 9 2 6 7 8 8 6 5 | | | | 2 0 3 3 6 3 6 2 | | | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 2 0 9 5 9 5 5 | | 1 6 0 0 0 9 | | | | | |
| | | | 1 9 3 5 9 4 6 | | | | 2 0 1 8 6 7 | | | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | 2 2 0 0 1 1 | | | | | | | |
| | | | 2 2 0 0 1 1 | | | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 1 8 7 5 1 3 3 | | 1 5 9 1 9 8 | | | | | |
| | | | 1 7 1 5 9 3 5 | | | | 2 0 1 8 6 7 | | | |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | | | | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | | | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | | | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | 8 1 1 | | 8 1 1 | | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | | | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 1 1 1 0 1 3 9 3 0 | | 2 0 2 7 1 0 1 1 | | | | | |
| | | | 9 0 7 4 2 9 1 9 | | | | 1 9 5 8 6 6 4 6 | | | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 2 3 6 6 0 3 6 | | 2 3 6 6 0 3 6 | | | | | |
| | | | | | | | 2 3 6 6 0 3 6 | | | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 4 2 2 6 1 0 5 5 | | 8 2 2 3 2 3 5 | | | | | |
| | | | 3 4 0 3 7 8 2 0 | | | | 9 1 8 2 9 3 6 | | | |
| 3. | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 5 7 5 9 8 2 5 2 | | 5 1 4 3 9 0 5 | | | | | |
| | | | 5 2 4 5 4 3 4 7 | | | | 7 6 0 5 1 7 2 | | | |



UZPODv14_3

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 5 0 0 1 4 1 IČO 3 1 6 8 5 3 4 0




| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---|----------------|-----------------------|---------------|--|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | 4 2 5 7 3 4 4 | 6 5 9 2 | |
| | | | 4 2 5 0 7 5 2 | | 6 5 9 2 |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 2 5 2 0 9 0 7 | 2 5 2 0 9 0 7 | |
| | | | | | 4 2 5 9 1 0 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | 2 0 1 0 3 3 6 | 2 0 1 0 3 3 6 | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | 7 5 1 9 3 4 | 7 5 1 9 3 4 | |
| | | | | | 5 4 7 8 4 9 |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | 7 5 1 9 3 4 | 7 5 1 9 3 4 | |
| | | | | | 5 4 7 8 4 9 |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | | | |

MF SR č. 18009/2014

Strana 3




| UZPODv14_4 | | Súvaha Úč POD 1 - 01 | | DIČ 2 0 2 0 5 0 0 1 4 1 | | IČO 3 1 6 8 5 3 4 0 | |  | |
|----------------|---|-------------------------|-----------------------|-------------------------|---------|---|--|---|--|
| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | |
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 | | | |
| | | | Korekcia - časť 2 | | | | | | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | | | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | | | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | | | | | |
| 11. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | | | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 1 0 1 7 4 4 2 6 3 | 1 0 1 2 3 8 1 0 4 | | 9 2 9 3 1 7 8 0 | | | |
| | | | 5 0 6 1 5 9 | | | | | | |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 9 0 7 8 3 3 3 | 9 0 7 8 3 3 3 | | 9 9 2 6 1 0 8 | | | |
| | | | | | | | | | |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 1 7 4 1 5 2 4 | 1 7 4 1 5 2 4 | | 1 9 1 3 8 1 2 | | | |
| | | | | | | | | | |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 3 6 0 2 7 5 0 | 3 6 0 2 7 5 0 | | 2 4 7 7 5 9 6 | | | |
| | | | | | | | | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 3 7 1 7 6 7 2 | 3 7 1 7 6 7 2 | | 5 4 7 0 3 3 3 | | | |
| | | | | | | | | | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 1 6 3 8 7 | 1 6 3 8 7 | | 6 4 3 6 7 | | | |
| | | | | | | | | | |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 3 6 5 9 7 5 | 3 6 5 9 7 5 | | 3 1 1 4 1 1 | | | |
| | | | | | | | | | |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |



| UZPODv14_5 | | Súvaha | | Dič 2 0 2 0 5 0 0 1 4 1 | | Ičo 3 1 6 8 5 3 4 0 | | | |
|-------------|---|----------------|-----------------------|-------------------------|---------|--|-----------------|--|--|
| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | |
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 | | | |
| | | | Korekcia - časť 2 | | | | | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | | | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | | | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | | | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | | | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | | | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | | | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | | 3 6 5 9 7 5 | | 3 6 5 9 7 5 | | | |
| | | | | | | | 3 1 1 4 1 1 | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | | 6 8 0 8 6 7 1 | | 6 3 0 2 5 1 2 | | | |
| | | | | 5 0 6 1 5 9 | | | 1 1 0 5 9 0 8 7 | | |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | | 5 8 0 2 6 5 2 | | 5 2 9 6 4 9 3 | | | |
| | | | | 5 0 6 1 5 9 | | | 9 7 7 8 2 2 2 | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | | 1 6 7 8 7 | | 1 6 7 8 7 | | | |
| | | | | | | | 3 6 0 4 3 | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | | | | | |



| UZPODv14_6 | | Súvaha | | Dič 2 0 2 0 5 0 0 1 4 1 | | Ičo 3 1 6 8 5 3 4 0 | |  | | |
|-------------|--|-------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------|---------------------|--|---|-----------------|--|
| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | |
| | | | 1 | | 2 | | 3 | | | |
| | | | Brutto - časť 1 | | Netto | | Netto | | | |
| | | Korekcia - časť 2 | | | | Netto | | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 5 7 8 5 8 6 5 | | 5 2 7 9 7 0 6 | | | | | |
| | | | 5 0 6 1 5 9 | | | | 9 7 4 2 1 7 9 | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | | | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | | | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | | | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | | | | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | | | | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 9 5 3 1 7 5 | | 9 5 3 1 7 5 | | | | 1 2 4 4 3 6 5 | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | | | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 5 2 8 4 4 | | 5 2 8 4 4 | | | | 3 6 5 0 0 | |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | 7 8 0 1 7 8 6 0 | | 7 8 0 1 7 8 6 0 | | | | 6 1 9 2 3 3 1 2 | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | | | | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | 7 8 0 1 7 8 6 0 | | 7 8 0 1 7 8 6 0 | | | | 6 1 9 2 3 3 1 2 | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | | | | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | | | | | | |



| UZPODv14_7 | | Súvaha | | Dič 2 0 2 0 5 0 0 1 4 1 | | Ičo 3 1 6 8 5 3 4 0 | | | |
|---------------|---|----------------|-------------------------|-------------------------|---------|--|-----------------|---------------|--|
| Úč POD 1 - 01 | | | | | | | | | |
| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | |
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 3 | |
| | | | Korekcia - časť 2 | | | | | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | | 7 4 7 3 4 2 4 | | 7 4 7 3 4 2 4 | | 9 7 1 1 8 6 2 | |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | | 8 5 9 2 | | 8 5 9 2 | | 1 2 4 2 0 | |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | | 7 4 6 4 8 3 2 | | 7 4 6 4 8 3 2 | | 9 6 9 9 4 4 2 | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | | 1 2 5 8 9 4 | | 1 2 5 8 9 4 | | 6 9 5 9 0 | |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | 7 4 5 4 | | 7 4 5 4 | | 8 0 8 1 | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | | 1 1 8 4 4 0 | | 1 1 8 4 4 0 | | 6 1 5 0 9 | |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | | | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | | | | | | | |
| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 | | | |
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | | 1 2 2 5 4 6 9 5 2 | | 1 1 3 3 3 7 7 3 2 | | | |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | | 3 6 6 7 9 7 8 3 | | 3 8 0 9 8 7 5 6 | | | |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | | 2 3 0 5 8 8 3 6 | | 2 3 0 5 8 8 3 6 | | | |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | | 2 3 0 5 8 8 3 6 | | 2 3 0 5 8 8 3 6 | | | |
| | 2. Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | | | | | | |
| | 3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353) | 84 | | | | | | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | | | | | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | | | | | | | |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | | 4 6 1 1 7 9 1 | | 4 6 1 1 7 9 1 | | | |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | | | | | | | |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | | 4 6 1 1 7 9 1 | | 4 6 1 1 7 9 1 | | | |



UZPODv14_8

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 5 0 0 1 4 1

IČO 3 1 6 8 5 3 4 0




| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|-------------------|----------------------------|---|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | - 2 8 2 9 1 1 | - 4 4 4 1 3 8 |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | - 2 8 2 9 1 1 | - 4 4 4 1 3 8 |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 7 7 9 9 1 3 3 | 7 6 7 8 5 3 7 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 7 7 9 9 1 3 3 | 7 6 7 8 5 3 7 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | | |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 1 4 9 2 9 3 4 | 3 1 9 3 7 3 0 |
| B. | Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 1 3 6 1 4 0 5 8 | 2 6 1 3 6 3 7 6 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 1 1 0 5 6 5 6 | 1 2 9 5 7 1 4 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| 1.a. | Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Závazky zo sociálneho fondu (472) | 114 | | 6 0 9 8 6 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 1 1 0 5 6 5 6 | 1 2 3 4 7 2 8 |



| UZPODV14_9 | | | | | |
|---------------|---|-------------------------|-------------------------|--|--|
| Súvaha | | DIČ 2 0 2 0 5 0 0 1 4 1 | | IČO 3 1 6 8 5 3 4 0 | |
| Úč POD 1 - 01 | | | | | |
| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 | |
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | 6 7 6 8 5 0 | 6 9 9 3 6 7 | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | 4 6 7 1 2 | 3 6 3 7 8 | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 6 3 0 1 3 8 | 6 6 2 9 8 9 | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 5 8 3 9 0 1 5 | 1 1 1 5 0 6 2 7 | |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 4 4 0 6 6 5 9 | 9 4 9 0 9 4 0 | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 4 4 0 6 6 5 9 | 9 4 9 0 9 4 0 | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 7 4 7 0 2 0 | 7 2 4 8 9 3 | |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 5 2 0 7 9 2 | 5 2 6 5 3 3 | |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 1 4 0 4 6 9 | 3 9 0 3 9 4 | |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 2 4 0 7 5 | 1 7 8 6 7 | |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 5 9 9 2 5 3 7 | 1 2 9 9 0 6 6 8 | |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 5 7 8 8 6 7 4 | 1 2 9 1 1 4 9 5 | |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 2 0 3 8 6 3 | 7 9 1 7 3 | |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | | | |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A) | 140 | | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 7 2 2 5 3 1 1 1 | 4 9 1 0 2 6 0 0 | |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | 5 5 | 6 4 | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 7 2 2 5 3 0 5 6 | 4 9 1 0 2 5 3 6 | |




| UZPODv14_10 | | DIČ 2 0 2 0 5 0 0 1 4 1 | | IČO 3 1 6 8 5 3 4 0 | |  | |
|---------------------------------------|--|-------------------------|----------------------------|--|--|---|--|
| Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01 | | | | | | | |
| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | | | | |
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 | | | |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 7 1 2 7 1 0 3 6 | 9 5 8 9 1 9 6 5 | | | |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 7 1 0 3 6 1 0 2 | 8 4 5 2 4 3 8 6 | | | |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 7 9 3 3 5 5 | 1 7 3 9 8 1 9 | | | |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 6 2 2 4 1 5 0 6 | 6 8 7 5 5 8 8 2 | | | |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 1 0 1 1 3 7 5 | 1 1 1 9 2 6 4 | | | |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | - 6 2 7 5 0 8 | 4 0 9 8 4 8 1 | | | |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | 1 5 2 5 0 8 6 | 1 4 7 0 7 6 2 | | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 1 7 5 5 2 | 5 5 4 0 3 | | | |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 6 0 7 4 7 3 6 | 7 2 8 4 7 7 5 | | | |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 7 0 5 3 5 1 5 6 | 8 5 4 5 3 5 1 0 | | | |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 6 3 7 4 3 8 | 1 4 3 6 2 3 3 | | | |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 3 2 6 8 8 2 6 1 | 3 9 8 1 6 9 8 4 | | | |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | | | | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 8 4 1 6 5 3 6 | 8 9 2 4 6 6 0 | | | |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 1 7 9 9 7 4 9 0 | 1 8 1 3 2 5 8 2 | | | |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 1 2 2 2 4 5 2 2 | 1 2 4 5 1 2 9 8 | | | |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | 4 4 6 4 0 | 4 5 6 5 7 | | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 4 7 3 0 1 7 1 | 4 7 6 6 5 3 9 | | | |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 9 9 8 1 5 7 | 8 6 9 0 8 8 | | | |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 5 2 5 7 5 5 | 5 5 4 3 1 3 | | | |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 3 6 8 3 1 2 2 | 3 8 7 0 0 0 7 | | | |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 3 6 8 3 1 2 2 | 3 8 7 0 0 0 7 | | | |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | | | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 1 0 8 2 2 | 4 7 1 7 6 | | | |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | 4 0 2 9 7 7 | - 4 4 6 4 1 8 | | | |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 6 1 7 2 7 5 5 | 1 3 1 1 7 9 7 3 | | | |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 5 0 0 9 4 6 | - 9 2 9 1 2 4 | | | |



| UZPODv14_11 | | Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01 | | DIČ 2 0 2 0 5 0 0 1 4 1 | | IČO 3 1 6 8 5 3 4 0 | | | |
|---------------------|---|---------------------------------------|----------------------------|--|--|---------------------|--|--|--|
| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť' | | | | | | |
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 | | | | | |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 2 3 2 0 1 5 7 9 | 2 7 0 0 6 3 3 1 | | | | | |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 7 8 8 2 4 3 6 | 2 4 7 0 4 2 4 0 | | | | | |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | 7 2 2 7 8 0 0 | 2 4 2 7 7 0 0 0 | | | | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | | | | | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | | | | | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | | | | | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | | | | | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | | | | | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | | | | | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | | | | | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | | | | | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 2 8 4 4 6 7 | 6 3 7 3 5 | | | | | |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | | | | | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 2 8 4 4 6 7 | 6 3 7 3 5 | | | | | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 3 7 0 1 6 9 | 3 6 3 5 0 5 | | | | | |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | | | | | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | | | | | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 6 7 5 6 8 6 7 | 1 9 7 3 6 9 3 2 | | | | | |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | 6 2 9 2 3 6 0 | 1 9 4 4 1 8 5 0 | | | | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | | | | | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | | | | | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | | | | | | | |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | | | | | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | | | | | | | |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 4 5 5 2 9 9 | 2 8 5 1 4 1 | | | | | |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | | | | | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 9 2 0 8 | 9 9 4 1 | | | | | |



| UZPODv14_12 | | Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01 | | DIČ 2 0 2 0 5 0 0 1 4 1 | IČO 3 1 6 8 5 3 4 0 |  | |
|---------------------|---|---------------------------------------|----------------------------|--|---------------------|---|--|
| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | | | | |
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 | | | |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | 1 1 2 5 5 6 9 | 4 9 6 7 3 0 8 | | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 1 6 2 6 5 1 5 | 4 0 3 8 1 8 4 | | | |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 1 3 3 5 8 1 | 8 4 4 4 5 4 | | | |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 3 6 0 0 7 5 | 8 7 5 0 9 0 | | | |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | - 2 2 6 4 9 4 | - 3 0 6 3 6 | | | |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | | | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 1 4 9 2 9 3 4 | 3 1 9 3 7 3 0 | | | |



POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023

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 2023 |

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 31.12.2022 bola schválená riadnym valným zhromaždením, ktoré sa konalo dňa 26.6.2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka je zostavená **ako riadna** za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2023 podľa slovenských právnych predpisov.

5. Údaje o skupine:

- 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):
- 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:
- Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:
- 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:
 - pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 ZoÚ obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ):
 - 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 | 733 | 825 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ, z toho: | 692 | 771 |
| - 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 FIFO. |
| | | 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, možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti a možnosť 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 preddávky, 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 100% opravná položka k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že nebudú zaplatené |
| - 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 506 159 € 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).

C. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

1. Aktíva súvahy

a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

| Dlhodobý nehmotný majetok (DNM) | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
|---------------------------------|-----------------------------|------------------|--------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceneniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1. | 220 011 | 1 866 896 | | | | 0 | | 2 086 907 |
| Prírastky | | 8 237 | | | | 9 048 | | 17 285 |
| Úbytky | | | | | | 8 237 | | 8 237 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav k 31.12. | 220 011 | 1 875 133 | | | | 811 | | 2 095 955 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1. | 220 011 | 1 665 029 | | | | | | 1 885 040 |
| Prírastky | | 50 906 | | | | | | 50 906 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav k 31.12. | 220 011 | 1 715 935 | | | | | | 1 935 946 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1. | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav k 31.12. | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1. | 0 | 201 867 | | | | | | 201 867 |
| Stav k 31.12. | 0 | 159 198 | | | | 811 | | 160 009 |



| Dlhodobý nehmotný majetok (DNM) | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|--|--|-----------|------------------|----------|----------------|--------------------|-----------------------------------|-----------|
| | Aktivované naklady na vývoj | Softvér | Ocenené 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 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 | 42 241 531 | 57 879 185 | | | 4 257 344 | 425 910 | 0 | 107 170 006 |
| Prírastky | | 19 524 | 191 724 | | | | 2 306 245 | 2 541 046 | 5 058 539 |
| Úbytky | | | 472 657 | | | | 211 248 | 530 710 | 1 214 615 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav k 31.12. | 2 366 036 | 42 261 055 | 57 598 252 | | | 4 257 344 | 2 520 907 | 2 010 336 | 111 013 930 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1. | | 33 058 595 | 50 274 013 | | | 4 250 752 | | | 87 583 360 |
| Prírastky | | 979 225 | 2 652 991 | | | | | | 3 632 216 |
| Úbytky | | | 472 657 | | | | | | 472 657 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav k 31.12. | | 34 037 820 | 52 454 347 | | | 4 250 752 | | | 90 742 919 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1. | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav k 31.12. | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1. | 2 366 036 | 9 182 936 | 7 605 172 | | | 6 592 | 425 910 | | 19 586 646 |
| Stav k 31.12. | 2 366 036 | 8 223 235 | 5 143 905 | | | 6 592 | 2 520 907 | 2 010 336 | 20 271 011 |



| Dlhodobý hmotný majetok (DHM) | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|-------------------------------|--|------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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. | | 32 065 255 | 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 |

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 | 1 154 483 | 156 307 |
| 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 | | 751 934 | 204 084 | 751 934 |
| 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 – konateľ, 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>IR) (22xA) | Obstaranie a predávky na DFM (043,053) | SPOLU |
| 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 |



| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | SPOLU |
|-------------------------------------|--|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|--|---|------------------------------|----------|
| | 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>IR) (22xA) | |
| Opravné položky – precenenie | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1. | -562 200 | | | | | | | | | -562 200 |
| Prírastky | 204 084 | | | | | | | | | 204 084 |
| Úbytky | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | |
| Stav k 31.12. | -358 116 | | | | | | | | | -358 116 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1. | 547 849 | | | | | | | | | 547 849 |
| Stav k 31.12. | 751 934 | | | | | | | | | 751 934 |

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | | SPOLU |
|-------------------------------------|--|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|--|---|------------------------------|-----------|
| | 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>IR) (22xA) | |
| 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 |

Účet 061 – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má UJ 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 UJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14 ods. 22 PU; § 27 ods. 1a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v UJ 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 základnom imaní v inej UJ (§ 14 ods. 3 PU).

Prepojené účtovné jednotky (PUJ) – dve alebo viac UJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská UJ a všetky dcérske UJ (§ 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 | 204 084 | D | | +204 084 |
| 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 | neviduje |
| Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | neviduje |

- 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 | neviduje |
| Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať | neviduje |

- 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: | 103 182 | 491 549 | 88 572 | | 506 159 |
| Pohľadávky z obchodného styku | 103 182 | 491 549 | 88 572 | | 506 159 |
| 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 Zaporožstal, UA | 14 610 | 14 610 | 100,00 |
| Confal | 4 752 | 4 752 | 100,00 |
| LIBERTY Ostrava | 391 195 | 391 195 | 100,00 |
| MEPS | 95 602 | 95 602 | 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: | 365 975 | | 365 975* |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Ostatné pohľadávky voči PÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |



| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Iné pohľadávky | | | |
| Krátkodobé pohľadávky (r. 53 súvahy) | 6 162 141 | 646 530 | 6 808 671 |
| z toho: | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 5 156 122 | 646 530 | 5 802 652 |
| 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 | 953 175 | | 953 175 |
| Iné pohľadávky | 52 844 | | 52 844 |

*odložená daňová pohľadávka

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné ÚO | Bezprostredne predchádzajúce ÚO |
|---|------------------|---------------------------------|
| Dlhodobé pohľadávky (r. 41 súvahy) | 365 975* | 311 411* |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 365 975 | 311 411 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | | |
| Krátkodobé pohľadávky (r. 53 súvahy) | 6 808 671 | 11 162 269 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 646 530 | 1 295 437 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 6 162 141 | 9 866 832 |

*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: | 4 372 248 | 5 151 302 |
| odpočítateľné | 892 779 | 728 355 |
| zdaniteľné | 5 265 028 | 5 879 657 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 849 958 | 754 533 |
| odpočítateľné | 849 958 | 754 533 |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |



| Názov položky | Bežné ÚO | Bezprostredne predchádzajúce ÚO |
|--|------------------|---------------------------------|
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 365 975 | 311 411 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | -54 564 | 6 687 |
| Zaúčtovaná ako náklad | -97 422 | 108 093 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 42 858 | -114 780 |
| Odložený daňový záväzok | 1 105 656 | 1 234 728 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | -129 072 | -138 728 |
| Zaúčtovaná ako náklad | -129 072 | -138 728 |
| 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) | 61 923 313 | 42 273 753 | 26 179 206 | | 78 017 860 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (r. 69 súvahy) | | | | | |
| Obstarávaný krátkodobý FM (r. 70 súvahy) | | | | | |
| Krátkodobý finančný majetok spolu | 61 923 313 | 42 273 753 | 26 179 206 | | 78 017 860 |

- 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: | 7 454 | 8 081 |
| služby - servis vozidla | | 143 |
| licencie | 7 336 | 7 938 |
| ostatné | 118 | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 118 440 | 61 509 |
| poistenie | 36 670 | 37 956 |
| programové vybavenie | 14 716 | 15 864 |
| prepravné náklady | 63 851 | 4 188 |
| telefónne poplatky | | 1 647 |
| ostatné | 1 102 | 861 |
| literatúra | 2 101 | 993 |
| 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 | | | 472,45 € / 1 akciu | |
| Návrh rozdelenia účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty | | na výplatu dividend, tantiémov a prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov 1 492 934 € | | |

| Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 3 193 730 |
| 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 | 3 193 730 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné - tantiémy | |
| Spolu | 3 193 730 |



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: | | 699 367 | 10 334 | | 32 851 | 676 850 |
| rezerva na rekultiváciu odkaliska | | 36 378 | 10 334 | | | 46 702 |
| rezerva na odchodné | | 662 989 | | | 32 851 | 630 138 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | | 12 990 668 | 5 992 537 | 12 990 668 | | 5 992 537 |
| rezerva na vypustené emisie | 2024 | 12 887 626 | 5 775 763 | 12 887 626 | | 5 775 763 |
| rezerva na nevyčerpanú dovolenku | 2024 | 23 869 | 12 910 | 23 869 | | 12 910 |
| rezerva na účtovnú závierku | 2024 | 20 500 | 21 100 | 20 500 | | 21 100 |
| rezerva na odstúpné | 2024 | 4 891 | | 4 891 | | 0 |
| rezerva na odchodné | 2024 | 12 065 | 145 782 | 12 065 | | 145 782 |
| rezerva na jubilejné odmeny | 2024 | 25 742 | 23 522 | 25 742 | | 23 522 |
| rezerva na rekreačný príspevok | 2024 | 199 | 131 | 199 | | 131 |
| rezerva na náhradu škody | 2024 | 9 467 | 11 147 | 9 467 | | 11 147 |
| rezerva na nevyfakturované dodávky | 2024 | 6 309 | 2 182 | 6 309 | | 2 181 |

| 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: | | 26 044 | 673 323 | | | 699 367 |
| rezerva na rekultiváciu odkaliska | | 26 044 | 10 334 | | | 36 378 |
| rezerva na odchodné | | | 662 989 | | | 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 odstúpné | 2023 | 122 397 | 4 891 | 122 397 | | 4 891 |
| rezerva na odchodné | 2023 | | 12 065 | | | 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 |



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 | | | | Záväzky spolu |
|---|-----------------------|------------------|------------------|----------------------|------------------|
| | V lehote splatnosti | | | Po lehote splatnosti | |
| | nad 5 rokov | 1 - 5 rokov | do 1 roka | | |
| Dlhodobé záväzky (r. 102 súvahy) | | 1 105 656 | | | 1 105 656 |
| 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 | | | | | |
| Záväzky zo sociálneho fondu | | | | | |
| Iné dlhodobé záväzky | | | | | |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií | | | | | |
| Odložený daňový záväzok | | 1 105 656 | | | 1 105 656 |
| Krátkodobé záväzky (r. 122 súvahy) | | | 5 822 703 | 16 312 | 5 839 015 |
| z toho: | | | | | |
| Záväzky z obchodného styku | | | 4 390 347 | 16 312 | 4 406 659 |
| Ostatné záväzky voči PÚJ | | | | | |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ | | | | | |
| Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Záväzky voči zamestnancom | | | 747 020 | | 747 020 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | | | 520 792 | | 520 792 |
| Daňové záväzky a dotácie | | | 140 469 | | 140 469 |
| Záväzky z derivátových operácií | | | | | |
| Iné záväzky | | | 24 075 | | 24 075 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | Záväzky spolu |
|---|--|------------------|-----------|----------------------|------------------|
| | V lehote splatnosti | | | Po lehote splatnosti | |
| | 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 | | | | | |
| Záväzky zo sociálneho fondu | | 60 986 | | | 60 986 |
| Iné dlhodobé záväzky | | | | | |



| 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 z derivátových operácií | | | | | |
| Odložený daňový záväzok | | 1 234 728 | | | 1 234 728 |
| Krátkodobé záväzky (r. 122 súvahy) | | | 11 133 675 | 16 952 | 11 150 627 |
| z toho: | | | | | |
| Záväzky 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 | | | | | |
| Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Záväzky voči zamestnancom | | | 724 893 | | 724 893 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | | | 526 533 | | 526 533 |
| Daňové záväzky a dotácie | | | 390 394 | | 390 394 |
| Záväzky z derivátových operácií | | | | | |
| Iné záväzky | | | 17 867 | | 17 867 |

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: | 4 372 248 | 5 151 302 |
| odpočítateľné | 892 779 | 728 355 |
| zdaniteľné | 5 265 028 | 5 879 657 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 849 958 | 754 533 |
| odpočítateľné | 849 958 | 754 533 |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 365 975 | 311 411 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | -54 564 | 6 687 |
| Zaúčtovaná ako náklad | -97 422 | 108 093 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 42 858 | -114 780 |
| Odložený daňový záväzok | 1 105 656 | 1 234 728 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | -129 072 | -138 728 |
| Zaúčtovaná ako náklad | -129 072 | -138 728 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Iné | | |



g) záväzky zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné ÚO | Bezprostredne predchádzajúce ÚO |
|--|----------------|---------------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 60 986 | 50 643 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 103 655 | 104 727 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 103 655 | 104 727 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 164 642 | 94 384 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu (r. 114 súvahy) | 0 | 60 986 |

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: | 55 | 64 |
| ostatné | 55 | 64 |
| | | |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 72 253 056 | 49 102 536 |
| emisné kvóty | 72 242 097 | 49 035 687 |
| ostatné - vyfakturovaný tovar na ceste | 10 959 | 66 849 |

3. majetok prenájatý formou finančného prenájmu u prenajímateľa:

Účtovná jednotka nie je prenajímateľom majetku formou finančného prenájmu.

4. majetok prenájatý 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 42 858 € | účet 414 MD 7 698 € |
| 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 | Vid' tabuľka nižšie | |
| zmena sadzby dane z príjmov | | |

| Názov položky | Bežné ÚO | | | Bezprostredne predchádzajúce ÚO | | |
|--|-------------|----------|---------|---------------------------------|----------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 1 626 515 | x | | 4 038 184 | x | |
| teoretická daň | x | 341 568 | 21 | x | 848 019 | 21 |
| Daňovo neuznané náklady – pripočítateľné položky | 1 530 189 | 321 339 | 21 | 1 093 312 | 229 596 | 21 |
| Výnosy nepodliehajúce dani – odpočítateľné položky | -423 069 | -88 844 | 21 | -824 061 | -173 053 | 21 |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty – odpočet daňovej straty | | | | | | |
| Úpravy splatnej dane | | | | | | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | -1 177 881 | -247 355 | 21 | -156 307 | -32 824 | 21 |
| Spolu | 1 555 754 | 326 708 | 21 | 4 151 128 | 871 737 | 21 |
| Splatná daň z príjmov | x | 360 075 | 21 | x | 875 090 | 21 |
| Odložená daň z príjmov | x | -226 494 | 21 | x | -30 636 | 21 |
| Dodatočne vyrubená daň z príjmov | x | 0 | | x | 0 | |
| Celková daň z príjmov | x | 133 581 | | x | 844 454 | |

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 dopĺňujú položky výkazu ziskov a strát (VZaS)

1. dopĺňujúce a vysvetľujúce informácie k položkám nákladov a výnosov

- a) suma tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky
- b) 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 | 183 804 | | 2 451 996 | 11 253 |
| Koncentrát | 1 637 609 | 6 187 | | |
| Tehliarský slinok | 35 122 | 13 624 117 | 596 190 | 16 190 774 |
| Oceliarský slinok | 110 829 | 12 623 796 | 226 424 | 9 054 337 |
| Úlety | 29 366 | 240 493 | 33 389 | 1 219 424 |
| Hmoty | 3 660 260 | 19 622 421 | 4 235 836 | 22 007 923 |
| Troskotvorné zmesi | 67 979 | 3 533 716 | 214 949 | 2 538 821 |
| Kaustik | 69 793 | 6 787 567 | 97 883 | 9 874 361 |
| Ostatné výrobky | 8 447 | | 2 322 | |
| Ostatné služby | 111 707 | 899 668 | 303 216 | 816 048 |
| Tovar - kaustický magnezit | | 340 075 | | 154 402 |
| Tovar - oceliarský slinok | | 285 158 | | 1 361 845 |
| Tovar - ostatný | 162 626 | 5 496 | 204 755 | 18 817 |
| Spolu | 6 077 542 | 57 968 694 | 8 366 960 | 63 248 005 |

| 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 | 3 602 750 | 2 477 596 | 1 589 292 | 1 125 154 | 888 304 |
| Výrobky | 3 717 672 | 5 470 333 | 2 260 221 | -1 752 662 | 3 210 112 |
| Zvieratá | | | | | |
| Spolu | 7 320 422 | 7 947 929 | 3 849 513 | -627 508 | 4 098 416 |
| 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 |

- 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: | 1 525 086 | 1 470 762 |
| Aktivácia materiálu | 739 623 | 771 810 |
| Aktivácia výrobkov | 150 300 | 247 657 |
| Aktivácia služieb | 525 378 | 386 204 |
| Aktivácia dlhodobého hmotného majetku | 109 785 | 65 091 |
| | | |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti (r. 08 a 09 VZaS), z toho: | 6 092 288 | 7 340 178 |
| Tržby z predaja dlhod. nehmotného a hmotného majetku a materiálu | 17 552 | 55 403 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - emisné kvóty | 5 068 903 | 6 526 376 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - dotácie | 307 802 | 255 442 |
| Náhrady škôd od poisťovní | 28 716 | 47 032 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 669 315 | 455 925 |
| | | |
| Celková suma osobných nákladov (r. 15 VZaS) | 17 997 490 | 18 132 582 |
| Mzdy | 12 224 522 | 12 451 298 |
| Odmeny členom orgánov spoločnosti | 44 640 | 45 657 |
| Sociálne poistenie | 3 126 004 | 3 140 415 |
| Zdravotné poistenie | 1 252 708 | 1 269 419 |
| Sociálne zabezpečenie | 351 459 | 356 705 |
| Sociálne náklady | 998 157 | 869 088 |
| | | |
| Významné položky finančných výnosov (r. 29 VZaS), z toho: | 7 882 436 | 24 704 240 |
| Kurzové zisky, z toho: | 370 169 | 363 505 |
| - kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1 240 | 8 875 |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: | 7 512 267 | 24 340 735 |
| - výnosy z derivátových operácií | | |
| - výnosy z finančného majetku - dividendy | | |
| - úroky | 284 467 | 63 735 |
| - predaj emisných kvót | 7 227 800 | 24 277 000 |
| | | |
| Významné položky nákladov na poskytnuté služby (r. 14 VZaS) | 8 416 536 | 8 924 660 |
| Opravy a údržba | 1 612 341 | 1 259 373 |
| Cestovné | 27 719 | 29 273 |
| Prepravné tuzemské | 626 899 | 458 968 |
| Prepravné zahraničné | 750 542 | 857 916 |
| Prepravné a prekládka ŽSR | 2 606 167 | 4 146 456 |
| Náklady na sprostredkovanie | 953 584 | 914 501 |
| Náklady na prenájom | 92 382 | 125 121 |
| Náklady na upratovanie a strážnu službu | 170 833 | 167 080 |
| Výpal koncentrátov | 609 435 | 0 |
| Triedenie materiálu | 121 285 | 221 287 |
| Ostatné služby | 845 349 | 744 684 |
| | | |



| | | |
|--|------------------|-------------------|
| Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (r. 26 VZaS), z toho: | 6 172 755 | 13 117 973 |
| Emisné kvóty - zúčtovanie | 5 775 763 | 12 887 626 |
| Poistné - majetok | 117 357 | 108 698 |
| Pokuty a penále vrátane zmluvných | 53 | 24 068 |
| Dary | 15 250 | 15 028 |
| Náhrada škody | 24 015 | 9 467 |
| Zmarené investície | 0 | 13 289 |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 240 317 | 59 797 |
| | | |
| Významné položky finančných nákladov (r. 45 VZaS), z toho: | 6 756 867 | 19 736 932 |
| Kurzové straty, z toho: | 455 299 | 285 141 |
| - kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 7 790 | 49 426 |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | 6 301 568 | 19 451 791 |
| - nákladové úroky | | |
| - ostatné finančné náklady | 9 208 | 9 941 |
| - predané emisné kvóty | 6 292 360 | 19 441 850 |

- Výnosy a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt s uvedením výšky a charakteru jednotlivých položiek**
- 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: | 37 871 | 35 746 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 27 371 | 25 246 |
| iné uisťovacie služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neaudítorské služby | | |
| náklady za overenie konsolidovanej účtovnej závierky | 10 500 | 10 500 |

- 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) | 793 355 | 1 739 819 |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (účet 601) | 62 241 506 | 68 755 882 |
| Tržby z predaja služieb (účet 602) | 1 011 375 | 1 119 264 |
| Výnosy zo zákazky (účet 606) | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj (účet 607) | | |
| Tržby z predaja emisných kvót | 7 227 800 | 24 277 000 |
| Čistý obrat celkom (r. 01 VZaS), | 71 274 036 | 95 891 965 |



| 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 i na predaj (účet 607) | Iné výnosy podľa predmetu činnosti | Spolu |
|--|-----------------------------------|---|------------------------------------|------------------------------|---|------------------------------------|------------|
| | Bežné účtovné obdobie | | | | | | |
| Tuzemsko | 162 626 | 5 803 209 | 111 707 | | | | 6 077 542 |
| EÚ | 630 729 | 34 320 903 | 12 820 | | | 7 227 800 | 42 192 252 |
| Ostatné štáty | | 22 117 394 | 886 848 | | | | 23 004 242 |
| Čistý obrat celkom | 793 355 | 62 241 506 | 1 101 375 | | | 7 227 800 | 71 274 036 |
| Bezprostredne predchádzajúce 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 |

E. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) **Podmienený 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) **Podmienený 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 | 296 650 | 395 352 |
| Pohľadávky z opcí/derivátov | | |
| Závázky z opcí derivátov | | |
| Odpísané pohľadávky | | |
| Pohľadávky z leasingu | | |
| Závázky z leasingu | | |
| Iné položky - drobný dlhodobý hmotný majetok | 1 816 558 | 1 798 911 |

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, vrátane 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,

- b) **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,**
- c) **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 | 87 006 | 75 778 |
| Nákup služieb | 20 483 | 18 713 |
| Predaj výrobkov | 286 554 | 291 425 |
| Poskytnutie služieb | 27 419 | 31 895 |

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 | 29 760 | 14 880 | | 27 045 | 18 612 | |
| | 27 045 | 18 612 | | 19 179 | 21 033 | |
| Nepeňažné príjmy | | | | | | |
| | | | | | | |



| 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 preddavky | | | | | | |
| Nepeňažné preddavky | | | | | | |
| Poskytnuté úvery | | | | | | |
| Poskytnuté záruky | | | | | | |
| Iné | 20 310 | | | 13 600 | 6 710 | |
| | 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 | -444 138 | 204 085 | 42 858 | | -282 911 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 7 678 537 | | 3 073 134 | +3 193 730 | 7 799 133 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 3 193 730 | 1 492 934 | | -3 193 730 | 1 492 934 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ďalšie zmeny vlastného imania | | | | | |
| Vlastné imanie celkom | 38 098 756 | 1 697 019 | 3 115 992 | | 36 679 783 |



| 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 | -473 096 | 36 656 | 7 698 | | -444 138 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí 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 |



J. Prehľad peňažných tokov

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

| Označ. 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 (+/-) | 1 626 515 | 4 038 184 |
| A. 1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1. 1. až A 1. 13.) (+/-) | 26 876 872 | 21 331 269 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 3 683 122 | 3 870 007 |
| 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 (+/-) | -22 517 | 90 098 |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 402 977 | -446 418 |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 23 094 207 | 17 840 765 |
| 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 (-) | -284 467 | -63 735 |
| A. 1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | -1 240 | -8 874 |
| A. 1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | 7 790 | 49 426 |
| A. 1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | -3 000 | |
| 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 (+/-) | | |
| 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.) | -22 641 002 | -23 336 641 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 4 818 480 | 2 230 677 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -12 212 709 | 3 142 349 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 847 775 | -4 771 634 |
| A. 2. 4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | -16 094 548 | -23 938 033 |
| | 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.) | 5 862 385 | 2 032 812 |
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 284 467 | 63 735 |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | |
| A. 5. | Prijmy 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.) | 6 146 852 | 2 096 547 |
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -1 063 263 | 293 444 |
| 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 peňažný tok z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.) | 5 083 589 | 2 389 991 |



| Označ. položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|-----------------------|--|
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | -9 468 | -119 196 |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -4 235 875 | -1 264 307 |
| 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 (+) | 3 000 | |
| 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.) | -4 242 343 | -1 383 503 |
| 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 (-) | | |



| Označ. 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 (-) | -3 073 134 | -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.) | -3 073 134 | -3 752 692 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C) | -2 231 888 | -2 746 204 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 9 711 862 | 12 498 618 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 7 479 974 | 9 752 414 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | -6 550 | -40 552 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 7 473 424 | 9 711 862 |

▪ 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.



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti
Slovenské magnezitové závody, akciová spoločnosť, Jelšava**

k časti II - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Slovenské magnezitové závody, akciová spoločnosť, Jelšava (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2023, uvedenú na stranách 20 - 61 výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 28. marca 2024 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza na stranách 17 – 19 výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti Slovenské magnezitové závody, akciová spoločnosť, Jelšava zostavenej za rok 2023 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávne vo výročnej správe.

22. mája 2024



MIFEST, s.r.o.
Čižatice 16, 044 47 Čižatice
OR MS Košice, oddiel: Sro, vložka: 19387/V
Licencia SKAU č. 309

Ing. Jozef Mičuch
štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 128



KONTAKTNÉ ÚDAJE

Slovenské magnezitové závody,
akciová spoločnosť, Jelšava
Teplá Voda 671
049 16 Jelšava
Slovakia

IČO: 31 685 340
DIČ: 2020500141
IČ DPH: SK2020500141

- SMZ, a. s. Jelšava 00421/58/482 21 01
- generálny riaditeľ 00421/58/482 22 88
482 21 62
- výrobný riaditeľ 482 22 09
- ekonomický riaditeľ 482 22 06
- technický riaditeľ 482 22 64
- obchodný riaditeľ 482 23 23
- Hotel Hrádok 00421/58/486 05 05
486 02 00

bankové spojenia:

TATRA BANKA, a. s.

SK75 1100 0000 0029 2517 0051

SLOVENSKÁ SPORITELŇA, a. s.

SK75 0900 0000 0005 1158 8002



JELŠAVA