

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZOSTAVENEJ K 31.12. 2013

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

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

- a.) Spoločnosť SLOVMAG, a. s. Lubeník (ďalej len „spoločnosť“) bola založená dňa 15. novembra 1993 ako akciová spoločnosť a do obchodného registra bola zapísaná 1. 3. 1994 (Obchodný register Okresného súdu v Banskej Bystrici, vložka číslo 402/S oddiel: Sa). Akcie spoločnosti nie sú voľne obchodovateľné na burze.

Obchodné meno a sídlo: SLOVMAG, a.s. Lubeník
Lubeník 236 04918 Lubeník

Právna forma: Akciová spoločnosť

Dátum založenia: 15. novembra. 1993

Dátum vzniku: 1. marca 1994

IČO: 31686184

Daňové identifikačné číslo: 2020500130

IČ DPH: SK2020500130

Hlavný predmet činnosti: Výroba žiaruvzdorných keramických výrobkov

Počet zamestnancov	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	561	597
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	568	571
počet vedúcich zamestnancov (vedenie spoločnosti – kľúčový manažment)	7	6

K vedúcim zamestnancom (kľúčový manažment) patrí generálny riaditeľ a.s., zástupca generálneho riaditeľa a 5 odborní riaditelia.

SLOVMAG, a. s. Lubeník nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za rok 2013 v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, nadväzujúcimi postupmi účtovania pre podnikateľov (Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92) v znení neskorších predpisov a v súlade s vymedzením účtovnej závierky pre zverejnenie (Opatrenie MF SR č.4455/2003-92) v znení neskorších predpisov.

Účtovnú závierku za rok 2012 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie zo dňa 11.6. 2013. Zisk po zdanení za rok 2012 vo výške 263 963 € bol na základe schváleného návrhu zaúčtovaný na účet nerozdeleného zisku.

Účtovná závierka za rok 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o audite je uložená v Zbierke listín obchodného registra a výkazy boli publikované v Obchodnom vestníku dňa 03.07.2013 pod číslo 127/2013.

Táto účtovná závierka bola zostavená ku dňu 22. januára 2014. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2013.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

- a.) Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti MAG HOLDINGS, s.a. Konsolidované účtovné závierky je možné dostať na adrese MAG HOLDINGS, S.A., 11 boulevard Royal, L-2449 Luxembourg.

D. ÚČTOVNÉ PRAVIDLÁ

a.) Účtovné zásady a metódy

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod I).

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

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

E. INFORMÁCIE K POUŽITÝM ÚČTOVNÝM ZÁSADÁM A METÓDAM

a.) Predpoklad nepretržitosti trvania

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za rok 2013 ako riadnu individuálnu účtovnú závierku na základe predpokladu nepretržitosti trvania ako zdravo fungujúca jednotka (going concern).

b.) Zmeny v účtovných zásadách a metódach oproti predchádzajúcemu obdobiu

Oproti roku 2012 nastali v platnej legislatíve také zmeny, ktoré nemajú vplyv na účtovanie v účtovnej jednotke. Účtovná jednotka neúčtuje a ani v predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o zákazkovej výrobe.

Odhady manažmentu použité v účtovnej závierke

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment uskutočnil odhady a vyjadril neistoty na základe predpokladov, ktoré ovplyvňujú majetok, záväzky, náklady a výnosy. Skutočné výsledky sa môžu od týchto odhadov odlišovať. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

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

c. Spôsoby oceňovania

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacie ceny zahŕňajú ceny obstaraného majetku a vedľajšie náklady obstarania ako sú prepravné, montáž, clo, provízie. Úroky súvisiace s obstaraním majetku sa do obstarávacej ceny nezahŕňajú. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vo vlastných nákladoch (priame náklady a výrobná réžia).

Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

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

Spoločnosť v období od 1.januára 2013 do 31. decembra 2013 neobstarala žiadny majetok formou finančného leasingu.

Goodwill

V spoločnosti neboli v roku 2013 žiadne transakcie, ktoré mali za následok vznik goodwillu.

Náklady na výskum a vývoj

V spoločnosti nevznikli v roku 2013 nijaké náklady, ktoré by sa mohli posudzovať ako náklady na výskum a vývoj.

Odpisovanie

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje lineárne a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje počas odhadnutej doby používania tak, aby sa odpísala obstarávacia cena (alebo vlastné náklady) majetku. Drobný dlhodobý hmotný (pod 1 700 €) a nehmotný (pod 2 400 €) majetok sa pri obstaraní ihneď účtuje do spotreby.

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

Dlhodobý odpisovaný majetok:	Doba používania
<u>Hmotný</u>	
Budovy, stavby	20 - 85 rokov
Stroje a zariadenia, dopr.prostriedky, inventár	4 – 38 rokov
Banské diela	10 - 20 rokov
<u>Nehmotný</u>	
Softvér	do 8 rokov
Ostatný nehmotný majetok	do 5 rokov

Doby používania dlhodobého majetku a metódy odpisovania sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú a upravujú, ak je to potrebné.

Pozemky a predmety z drahých kovov sa neodpisujú.

Výdaje nasledujúce po dátume obstarania sa priradujú k účtovnej hodnote majetku len vtedy, ak sa očakávajú budúce úžitky oproti pôvodnej výške, inak sa zaúčtujú do nákladov (účty výkazu ziskov a strát).

Hodnotenie, či nenastalo zníženie hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku. Bolo konštatované, že v účtovnej jednotke nedošlo ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2013 k zníženiu hodnoty majetku vzhľadom k predpokladaným budúcim úžitkom.

Dlhodobý a krátkodobý finančný majetok**Cenné papiere a vklady**

Spoločnosť nemá ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2013 nijaké cenné papiere a vklady, preto zásady ich oceňovania sú v účtovnej jednotke neaplikovateľné.

Emisné kvóty

Emisné kvóty, ktoré sú každoročne pridelené bezplatne vládou SR na obdobie jedného roka, sa ku dňu pripísania v národnom registri emisných kvót zaúčtujú ako krátkodobý finančný majetok a ocenia sa reprodukčnou obstarávacou cenou. Reprodukčná obstarávacia hodnota sa rovná ich trhovej hodnote na Európskej energetickej burze, resp. Komoditnej burze Bratislava. Súvzťažne sa emisné kvóty účtujú na účet výnosov budúcich období. Spoločnosť má povinnosť odovzdať emisné kvóty podľa vypustených emisií a na túto povinnosť tvorí rezervu.

Ak sa emisné kvóty obstarali za účelom obchodovania s nimi, ocenia sa k 31. decembru na reálnu hodnotu.

Prepočet cudzej meny

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

Zásoby

Sú ocenené pri kúpe obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú aj vedľajšie náklady obstarania (clo, prepravné). Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (nedokončená výroba, výrobky) sa oceňujú vo vlastných nákladoch (priame náklady a výrobná réžia). Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov (505, 612, 613) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Pôžičky a pohľadávky

Oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku a obstarávacou cenou pri ich odplatnom nadobudnutí. Pôžičky sú zahrnuté v dlhodobom finančnom majetku a pohľadávky sú zahrnuté v obežnom majetku. Do dňa zostavenia účtovnej závierky sa tieto položky hodnotia, či k 31. decembru nedošlo k zníženiu ich hodnoty v dôsledku pochybností, či budú úplne alebo čiastočne zaplatené. V takom prípade sa účtuje o tvorbe opravnej položky na účet nákladov (547) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sa skladajú z hotovosti a zostatkov na účtoch v bankách. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné k dátumu a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

Rezervy

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

Nevyčerpané dovolenky

Rezerva je tvorená vo výške súčinu počtu dní nevyčerpanej dovolenky jednotlivých zamestnancov k 31.12. a ich priemerných zárobkov. Súčasne sa tvoria rezervy na náklady súvisiace so zákonnými odvodmi do poisťovních fondov.

Reklamácie

Táto rezerva sa vytvorí, ak z existujúcich obchodných zmlúv a dojednaní vyplýva, že pri nedodržaní určitých zmluvne dohodnutých parametrov sa spoločnosť zaväzuje poskytnúť odberateľovi konkrétne, zmluvou alebo dojednaním vymedzené finančné, resp. vecné plnenie. Rezerva sa tvorí aj v prípade, že ku dňu účtovnej závierky sú spoločnosti známe informácie o prípadných reklamáciách kvality výrobkov dodaných odberateľom v predchádzajúcom období.

Zamestnanecké požitky pri odchode do dôchodku

Určenie nákladov plánov zamestnaneckých požitkov pri odchode do dôchodku sa uskutočňuje s použitím poisťno-matickej metódy (aktuárske ocenenie). Aktuárske ocenenie predstavuje určenie predpokladov, ako sú diskontná sadzba, budúce zvýšenie miezd, fluktuácia. V dôsledku dlhodobého charakteru týchto plánov, uvedené odhady sú spojené s veľkými neistotami.

Emisné kvóty

Výška rezervy sa rovná násobku predbežne vypočítanej spotreby emisií CO₂ (emisných kvót EK) a jednotkovej ceny EK evidovaných v účtovníctve, resp. v prípade spotreby nakupovaných EK cenou obstarania.

Rezerva na rekultiváciu skládky odpadu

Rezerva na rekultiváciu skládky odpadu je tvorená ako dlhodobá rezerva v zmysle zákona 223/2001 o odpadoch.. Rezerva je tvorená na uzatvorenie, rekultiváciu a monitorovanie skládky na inertný odpad Turčok.

Rezerva na likvidáciu bankských diel

Rezerva na likvidáciu bankských diel je tvorená na budúce náklady spojené s povinnosťami vyplývajúcimi zo zákona č. 44/1988 o ochrane a využití nerastného bohatstva a je tvorená vo výške predpokladaných nákladov na likvidáciu nevyužívaných bankských diel v zmysle vypracovanej štúdie.

Rezerva na zostavenie, overenie účtovnej závierky a výročnej správy

Rezerva na zostavenie, overenie účtovnej závierky a výročnej správy je tvorená v predpokladanej výške nákladov spojených s auditom účtovnej závierky.

Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 23 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky. Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový prístup pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok vysporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. Platná sadzba dane z príjmov v roku 2013 je 23% (v roku 2012: 19%).

Podmienené záväzky a majetok

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

F. ÚDAJE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**a.) Dlhodobý nehmotný majetok (r. 003)**

V €	2013						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM a preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1. 2013		419 751					419 751
Prírastky							
Úbytky		149 291					149 291
Presuny							
Stav k 31.12. 2013		270 460					270 460
Oprávky							
Stav k 1.1. 2013		376 436					376 436
Prírastky		22 888					22 888
Úbytky		149 291					149 291
Stav k 31.12. 2013		250 033					250 033
Opravné položky							
Stav k 1.1. 2013							
Prírastky							
Úbytky							
Stav k 31.12. 2013							
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1. 2013		43 315					43 315
Stav k 31.12. 2013		20 427					20 427

V €	2012						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM a preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1. 2012		405 047					405 047
Prírastky		17 833					17 833
Úbytky		3 129					3 129
Presuny							
Stav k 31.12. 2012		419 751					419 751
Oprávky							
Stav k 1.1. 2012		347 239					347 239
Prírastky		32 327					32 327
Úbytky		3 130					3 130
Stav k 31.12. 2012		376 436					376 436
Opravné položky							
Stav k 1.1. 2012							
Prírastky							
Úbytky							
Stav k 31.12. 2012							
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1. 2012		57 808					57 808
Stav k 31.12. 2012		43 315					43 315

Spoločnosť nemala v roku 2013 náklady na výskum a vývoj.

Ako výsledok posudzovania, či nenastalo zníženie hodnoty majetku, nebolo potrebné zaúčtovať opravné položky.

V obstarávanom nehmotnom majetku je stav k 31.12. 2013 0 € (r. 2012: 0 €).

Vyradené v r. 2013 boli na základe fyzickej inventúry zastaralé softvéry, ktoré sa nevyužívali.

Záložné právo a obmedzené nakladanie – dlhodobý nehmotný majetok

V €	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Dlhodobý hmotný majetok (r. 011)

V €	2013						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1. 2013	559 644	18 487 983	32 197 383	3 491 250	3 560 696	2 058 491	60 355 447
Prírastky		908 886	6 634 861	170 069	7 418 503	2 062 655	17 194 974
Úbytky	82 791	701	267 540	2 190	7 713 817	3 907 846	11 974 885
Presuny							
Stav k 31.12. 2013	476 853	19 396 168	38 564 704	3 659 129	3 265 382	213 300	65 575 536
Oprávky							
Stav k 1.1. 2013		14 911 679	24 884 113	1 184 766			40 980 558
Prírastky		295 457	864 723	127 095			1 287 275
Úbytky		701	267 540	1 087			269 328
Stav k 31.12. 2013		15 206 435	25 481 296	1 310 774			41 998 505
Opravné položky							
Stav k 1.1. 2013					103 897		103 897
Stav k 31.12. 2013					103 897		103 897
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1. 2013	559 644	3576 304	7 313 270	2 306 484	3 456 798	2 058 491	19 270 991
Stav k 31.12. 2013	476 853	4 189 733	13 083 408	2 348 355	3 161 485	213 300	23 473 134

V €	2012						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1. 2012	559 644	18 489 519	32 265 774	3 491 926	1 422 069		56 228 932
Prírastky		0	372 494	1 496	2 512 618	3 440 526	6 327 134
Úbytky		1 536	440 885	2 172	373 991	1 382 035	2 200 619
Presuny							
Stav k 31.12. 2012	559 644	18 487 983	32 197 383	3 491 250	3 560 696	2 058 491	60 355 447
Oprávky							
Stav k 1.1. 2012		14 623 241	24 505 780	1 060 638			40 189 659
Prírastky		289 974	819 219	126 300			1 235 493
Úbytky		1 536	440 886	2 172			444 594
Stav k 31.12. 2012		14 911 679	24 884 113	1 184 766			40 980 558
Opravné položky							
Stav k 1.1. 2012					103 898		103 898
Stav k 31.12. 2012					103 898		103 898
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1. 2012	559 644	3 866 278	7 759 994	2 431 288	1 318 171		15 935 375
Stav k 31.12. 2012	559 644	3 576 304	7 313 270	2 306 484	3 456 798	2 058 491	19 270 991

V samostatnom hnuťnom majetku má Spoločnosť k 31. decembru 2013:

- energetické, výrobné stroje a prístroje v hodnote 33 017 882 €
- dopravné prostriedky v hodnote 5 483 151 €
- inventár v hodnote 63 671 €

V ostatnom dlhodobom hmotnom majetku je k 31. decembru 2013:

- drahé kovy v hodnote 53 178 €
- banské diela v hodnote 3 603 812 €
- výtvarné diela v hodnote 2 139 €

V obstarávanom majetku je stav k 31.12. 2013 3 265 383 € (r. 2012: 3 560 696 €).

Ako výsledok posudzovania, či nenastalo zníženie hodnoty majetku, nebolo potrebné záúčtovať v roku 2013 opravné položky.

Spoločnosť má uzatvorenú poisťnú zmluvu s poisťovňou Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.. Poistenie kryje škody spôsobené živelnými pohromami a inými príčinami poškodenia strojov a zariadení. Pre všetky poisťné riziká sa dojednáva poistenie s agregovaným ročným limitom poisťného plnenia pre jednu a všetky poisťné udalosti na jedno poisťné obdobie 11 617 871 €.

Obstarávací hodnota odpisovaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý je plne odpísaný, ale sa stále používa, k 31. decembru 2013 predstavovala 28 545 220 €.

c.) Záložné právo a obmedzené nakladanie – dlhodobý hmotný majetok

V €	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	11 512 408

Záložné právo bolo zriadené z dôvodov ručenia za bankové úvery na budovy a pozemky v zostatkovej hodnote 594 329 € (krátkodobý úver OTP Banky) a v hodnote 1 389 822 € (krátkodobý a strednodobý úver SLSP).

Záložné právo bolo zriadené z dôvodov ručenia za bankové úvery na hnuťný majetok v zostatkovej hodnote 1 207 267 € (krátkodobý úver OTP Banky) a v hodnote 8 320 990 € (krátkodobý a strednodobý úver SLSP).

i.) Dlhodobý finančný majetok (r. 021)

V rokoch 2012 a 2013 sme o dlhodobom finančnom majetku neúčtovali.

o.) Zásoby (r. 031)**Opravné položky (OP) podľa jednotlivých druhov zásob**

V €	2013				
	Stav OP k 1.1. 2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účetníctva	Stav OP k 31.12. 2013
Materiál	4 077			670	3 407
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	56 294	85 619	50 225	6 069	85 619
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	60 371	85 619	50 225	6 739	89 026

Spoločnosť v r. 2013 netvorila opravné položky k zásobám materiálu (2012: 2 187 €). Opravné položky k nakupovaným zásobám sú tvorené na základe posúdenia inventarizačnou komisiou pri fyzických inventúrach zásob za nepotrebné, resp. nepoužiteľné. Pri inventarizácii r. 2013 sa takéto položky nevyskytli. Opravnú položku k výrobkom vo výške 85 619 € tvorí:

- ocenenie zásob vlastnej výroby na úroveň čistej realizačnej ceny 10 638 €
- nepohyblivé zásoby vlastnej výroby, ktoré budú najmä z dôvodov prekročenia doby skladovania, malých množstiev, prípadne iných dôvodov použité na ďalšie spracovanie do zlomkov a následne vsadené do ďalšej výroby. OP k takýmto zásobám bola tvorená do výšky cenového rozdielu medzi skladovou cenou stavív a skladovou cenou zlomkov v sume 74 981 €

p.) Záložné právo a obmedzené nakladanie

V €	2013 Obstarávacia hodnota
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	13 329 980

Zásoby celkom sú zábezpekou za ručenie úverov (krátkodobý a strednodobý úver SLSP). Spoločnosť nemala žiadne obmedzené právo s disponovaním zásob.

Spoločnosť má uzatvorenú poisťnú zmluvu s poisťovňou Allianz – Slovenská poisťovňa na krytie rizík zo živelných pohrôm (požiar, úder blesku, víchrica, krupobitie, povodeň, záplava, zemetrasenie, zosuv pôdy, lavína a ťarcha snehu).

r.) Pohľadávky (r. 038, r. 046)**Opravné položky (OP) - pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky**

V €	2013				
	Stav OP k 1.1. 2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12. 2013
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039 a 047)	48 835	21 204		8 000	62 039
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ (r. 041 a 049)					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042 a 050)					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043 a 051)					
Iné pohľadávky (r. 044 a 054)					
Pohľadávky spolu	48 835	21 204	0	8 000	62 039

Spoločnosť vytvorila opravnú položku vo výške 90,63% na pohľadávky po splatnosti nad 360 dní, pretože na základe minulých skúseností sú väčšinou tieto pohľadávky nevymožiteľné. Netvorili sme OP vo výške 6 417 € na pohľadávku voči firme Bukóza Vranov, nakoľko sa jedná o zádržné na kvalitu. Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku a dlhodobé pohľadávky z obchodného styku v cudzích menách k 31.12.2013 nemáme v evidencii.

s.) Veková štruktúra dlhodobých obchodných a ostatných pohľadávok

V €	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé obchodné a ostatné pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)			
Iné pohľadávky (r. 044)			
Spolu	0	0	0
Krátkodobé obchodné a ostatné pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	1 846 284	1 800 297	3 646 581
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)			
Sociálne poistenie (r. 052)			
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	484 070		484 070
Iné pohľadávky (r. 054)	15 629	9 129	24 758
Spolu	2 345 983	1 809 426	4 155 409

t.) Záložné právo a obmedzené nakladanie - pohľadávky

V €	2013	
	Hodnota pohľadávky	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	2 239 878

K 31. decembru 2013 boli všetky pohľadávky z obchodného styku, na ktoré sa zriadilo záložné právo boli založené na zaistenie bankového úveru.

w.) Finančné účty (r. 055)**Peňažné prostriedky**

V €	2013	2012
Pokladnica, ceniny (r. 056),	1 114 EUR	857 EUR
Bežné bankové účty (z r. 057),	4 059 EUR	49 105 EUR
Bankové účty termínované (r. 058)		
Peniaze na ceste (z r. 057),		
Spolu	5 173 EUR	49 962 EUR

Krátkodobý finančný majetok (r. 059 a 060)

V €	2013			
	Stav k 1.1. 2013	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. 2013
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty	1 541 130	16 240	1 067 727	489 643
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku (r. 060)				
Krátkodobý finančný majetok spolu	1 541 130	16 240	1 067 727	489 643

K dátumu 31.12.2013 Ministerstvo životného prostredia nepridelilo našej spoločnosti emisné kvóty oxidu uhličitého (CO₂) na tehlovú a sintrovú prevádzku v zmysle § 17, ods. 1 písm.d) zákona č. 572/2004 Z.z. o obchodovaní s emisnými kvótami ako povinnému účastníkovi schémy obchodovania. Podľa dostupných informácií bude pridelenie a následné pripísanie na holdingový účet realizované aj za r. 2013 až v roku 2014.

V priebehu roku 2013 bol uskutočnený predaj emisných kvót CO₂ pridelených v r. 2012 v objeme 58 000 t a nákup emisných kvót typu ERU v objeme taktiež 58 000 t. Nakoľko predaj emisných kvót bol realizovaný koncom roka, odpis predaných EK z účtu nebolo možné technicky zabezpečiť k 31.12.2013. Odpísanie predaných kvót je zrealizované z holdingového účtu k dátumu 3.1.2014.

Zostatok na holdingovom účte k 31.12.2013 je 170 438 t, z ktorých je 58 000 t nakúpených ERU a 110 252 t EUA bezodplatne pridelených v r. 2012 (vrátane predaných EK v objeme 58 000 t).

Na základe spoločnosťou vypracovanej „Správy o produkcii a vypúšťaní skleníkových plynov CO₂ za rok 2013“ Spoločnosť na spotrebované emisné kvóty za rok 2013 v objeme 53 395 ton tvorila zákonnú rezervu. Na základe overenia vypracovanej správy budú emisné kvóty odovzdané na Národný register emisných kvót SR.

V €	2013	2012
Emisné kvóty (krátkodobý finančný majetok)	489 643	1 541 130
Závazok z povinnosti odovzdania kvót	14 950	540 172

zb.) Časové rozlíšenie (r. 061)

V €	2013	2012
Náklady budúcich období krátkodobé (r. 063), z toho:	20 443	13 210
predplatné	2 499	414
poistné	10 731	9 437
licencia, update	2 662	195
školné a jazykové kurzy	471	610
prepravné k dodávkam z 1/2014	2 513	0
revízie	483	967
Internet, dátové služby	983	664
ostatné	101	923
Príjmy budúcich období krátkodobé (r. 065), z toho:	5 933	1

Náklady budúcich období predstavujú nároky za plnenia, ktoré budú poskytnuté v nasledujúcom období.

Medzi najvýznamnejšie položky nákladov budúcich období za r. 2013 patrí poistné za poistenie majetku v roku 2014.

Príjmy budúcich období predstavujú plnenia v bežnom roku, ktoré budú fakturované resp. uhradené v budúcom období. V roku 2013 bol ako príjem budúcich období účtovaný dohad úrokov z odberateľských faktúr v čiastke 5 930 €.

G. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a.) Vlastné imanie (r. 067)****Základné imanie (r. 068)**

Základné imanie spoločnosti je 3 466 318 €, čo predstavuje kmeňové akcie v počte 4 000 ks s menovitou hodnotou 10 € a akcie s menovitou hodnotou 1 278 € v počte 2 681 ks. Základné imanie je plne splatené.

Hlasovacie právo akcionára sa určuje pomerom menovitej hodnoty ním vlastnených akcií k výške základného imania.

Základné imanie zapísané do obchodného registra v EUR: 3 466 318 €

Základné imanie nezapísané do obchodného registra v EUR: 0 €

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2013 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra. V rokoch 2012 a 2013 nenastala žiadna zmena v základnom imaní.

Kapitálové a ostatné fondy (r. 073 a 080)

V rámci kapitálových fondov je zákonný rezervný fond k 31. decembru 2013 vo výške 693 264 €, fond delimitovaný zo štátneho podniku SMZ, š.p. Košice v rámci delimitácie majetku a záväzkov v roku 1993 vo výške 842 881 a ostatné kapitálové fondy vo výške 7 183 852 €. Hodnota 7 166 856 € je hodnotou časti investícií ktoré sa započítali ako splátka kúpnej ceny s Fondom národného majetku pri privatizácii.

Výsledok hospodárenia minulých rokov (r. 084)

Predstavuje k 31. decembru 2013 sumu 10 041 512 €, ktorá je rozdeliteľná, ale v tomto roku sa jej rozdelenie spolu s rozdelením účtovného zisku za rok 2013 nenavrhuje.

Výsledok hospodárenia za rok 2013 po zdanení (r. 087)

Návrh manažmentu na rozdelenie účtovného zisku 2013 pred schválením valným zhromaždením

Účtovný zisk po zdanení za rok 2013	297 145
Návrh na rozdelenie účtovného zisku 2013	
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	297 145
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	297 145

Manažment a.s. navrhuje previesť účtovný zisk roku 2013 po zdanení do nerozdeleného zisku minulých rokov. Návrh manažmentu je zatiaľ iba predbežný, o konečnom rozdelení zisku za r. 2013 rozhodne valné zhromaždenie.

V nasledujúcej tabuľke sa uvádza rozdelenie účtovného zisku za rok 2012 na základe rozhodnutia valného zhromaždenia dňa 11. júna 2013.

Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúci rok 2012

Účtovný zisk po zdanení za rok 2012	263 963
Schválené rozdelenie účtovného zisku 2012	263 963
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	263 963
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	263 963

b.) Rezervy (r. 089)

V €	2013				
	Stav k 1.1. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2013
Dlhodobé rezervy (r. 090 a 092), z toho:	2 887 396	1 082		5 783	2 882 695
Likvidácia banských diel	2 655 514				2 655 514
Rekultivácia skládky odpadu	35 805	1 082			36 887
Odchodné – dlhodobá časť	196 077			5 783	190 294
Krátkodobé rezervy (r. 091a 093), z toho:	638 035	93 262	617 063	7 378	106 856
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	24 694	37 218	24 694		37 218
Rezerva na audit a účt.záverku	5 347	2 800	5 347		2 800
Rezerva na emisné kvóty	540 172	14 950	540 172		14 950
Rezerva reklamácie	22 403	27 000	17 867	4 536	27 000
Kompenzácia za magn..emisie	43 825	6 800	28 983	2 842	18 800
Rezerva odchodné–krátkodobá časť	1 594	4 494			6 088

V súvislosti s emisnými kvótami bola zaúčtovaná rezerva na emisie vypustené v roku 2013 v sume 14 950 € a tvorba bola vykázaná v ostatných nákladoch na hospodársku činnosť. Rezerva bola vypočítaná ako násobok výpočtu spotrebovaného množstva emisií a obstarávacej ceny emisných kvót ERU (0,28 €).

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku, na audit a na emisné kvóty sú zákonné rezervy.

V €	2012				
	Stav k 1.1. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
Dlhodobé rezervy (r. 090 a 092), z toho:	2 834 840	52 556			2 887 396
Likvidácia banských diel	2 655 514				2 655 514
Rekultivácia skládky odpadu	27 995	7 810			35 805
Odchodné – dlhodobá časť	151 331	44 746			196 077
Krátkodobé rezervy (r. 091a 093), z toho:	492 472	636 441	489 888	990	638 035
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	8 108	24 694	8 108		24 694
Rezerva na audit a účt.záverku	5 379	5 347	5 379		5 347
Rezerva na emisné kvóty	466 485	540 172	466 485		540 172
Rezerva reklamácie	10 000	22 403	9 916	84	22 403
Kompenzácia za magn..emisie	0	43 825			43 825
Rezerva odchodné–krátkodobá časť	2 500			906	1 594

d.) Závázky (r. 106)**Závázky podľa zostatkovej doby splatnosti**

Názov položky	2013	2012
Dlhodobé záväzky spolu	29 553	67 861
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	29 553	67 861
Krátkodobé záväzky spolu	4 572 364	6 870 610
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 785 347	6 163 832
Závázky po lehote splatnosti	787 017	706 778

g.) Závázky zo sociálneho fondu (r. 103)

V €	2013	2012
Stav k 1.1.	18 553	13 964
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23 998	40 877
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	23 998	40 877
Čerpanie sociálneho fondu	38 232	36 288
Stav k 31.12.	4 319	18 553

Sociálny fond bol tvorený v r.2013 z nákladov vo výške 0,06 % z úhrnu hrubých miezd pre tvorbu SF čo predstavuje 23 998 € (2012: 1,0% - 40 877 €). Prostriedky zo sociálneho fondu boli čerpané v prevažnej miere na stravovanie a sociálne podpory zamestnancov (príspevok pri narodení dieťaťa, pri dlhodobej PN, darcovstvo krvi a pod.).

f.) Odložený daňový závazok (r. 105)

Názov položky	2013	2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 385 623	1 394 017
odpočítateľné	43 203	41 776
zdaniteľné	1 428 826	1 435 793
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	67 534	82 259
odpočítateľné	67 534	82 259
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	110 737	124 035
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		10 761
Odložený daňový záväzok	1 428 826	1 435 793
Zmena odloženého daňového záväzku	6 331	195 336
Zaúčtovaná ako náklad	6 331	195 336
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

V prípade Spoločnosti ide o daň, ktorá sa týka toho istého daňovníka a toho istého daňového úradu, preto sa vykazuje výsledný zostatok účtu odloženej dane (po kompenzácií), ktorý je odložený daňový záväzok.

i.) Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci vr. dlhopisov

V €	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie- v EUR	Stav istiny k 31.12. 2013	Stav istiny k 31.12. 2012
Dlhodobé bankové úvery (r. 119)						
Úver						
Stred. Úver INV BL OTP.	EUR	2,448	30.04.2018	1 078 000	1 078 000	0
Stred. Úver SLSP II.	EUR	2,845	20.6.2016	128 988	128 988	214 992
Stred. Úver INV MgO C linka SLSP	EUR	2,845	20.08.2020	4 040 000	4 040 000	0
Krátkodobé bankové úvery (r. 120)						
Kr. úver SLSP KTK	EUR	1,645	31.10.2014	1 956 386	1 956 386	1 212 649
Kr. úver OTP KTK	EUR	2,066	3.04.2014	1 217 889	1 217 889	1 478 458
Stred. Úver SLSP I.	EUR	1,710	20.06.2013	0	0	71 794
Stred. Úver SLSP II.	EUR	2,845	20.6.2016	86 004	86 004	86 004
Stred. Úver INV MgO C linku	EUR	2,845	20.08.2020	720 000	720 000	100 000
Stred. Úver INV BL OTP.	EUR	2,448	30.04.2018	324 000	324 000	0

Úvery SLSP:

Kontokorentný úver 2 040 000 EUR poskytnutý v r. 2013 je splatný vo výške vyčerpanej čiastky v roku 2014. Úroková sadzba je 1,645 % (2012: 1,910 %) ročne a je určená 1,4 % plus 1MEURIBOR.

Strednodobý úver 623 794 EUR poskytnutý v r. 2008, sa v roku 2013 splatil v plnej výške.

Strednodobý úver 387 000 EUR poskytnutý v r. 2011, sa spláca v mesačných splátkach /7 167 EUR mesačne/. Úroková sadzba je 2,845 % (2012: 2,710 %) ročne a je určená 2,6 % plus 1MEURIBOR.

V roku 2012 SLSP Banka poskytla firme osemročný investičný úver na výstavbu linky na výrobu MgC-O stavív viazaných smolou vo výške 5 000 000 EUR. Z tejto úverovej linky firma čerpala prostriedky v roku 2012 vo výške 100 000 EUR a v roku 2013 dočerpala úver do plnej výšky. Úver sa začal splácať od septembra 2013 v pravidelných mesačných splátkach /60 000 EUR mesačne/. Úroková sadzba je 2,845 % (2012: 2,710 %) ročne a je určená 2,6 % plus 1MEURIBOR

Úvery sú zabezpečené nehnuteľným a hmotným majetkom, zásobami a pohľadávkami.

Úvery OTP :

Kontokorentný úver 2 000 000 EUR poskytnutý v r. 2012 na dobu neurčitú, je splatný vo výške vyčerpanej čiastky. Úroková sadzba je 2,066 % (2012: 2,012 %) ročne a je určená 1,9 % plus 1MEURIBOR

V roku 2013 OTP Banka poskytla firme päťročný investičný úver na výstavbu briketačnej linky vo výške 1 456 000,- EUR. Úver bol v roku 2013 vyčerpaný v plnej výške a zároveň od novembra 2013 sa začal splácať v pravidelných mesačných splátkach / 27 000 EUR mesačne/. Úroková sadzba je 2,448% ročne a je úročená 2,2%plus 3MEURIBOR.

Úvery sú zabezpečené nehnuteľným a hmotným majetkom a pohľadávkami

V súvislosti s bankovými úvermi je firma povinná plniť bankou stanovené ukazovatele.

Spoločnosť plní ukazovatele určené v úverových zmluvách. Mierne neplnenie ukazovateľa doba obratu zásob a pohľadávok pre úver OTP je spôsobené v dôsledku predzásobenia sa surovinami na nábeh nových kapacít a zároveň rastom zásob hotovej výroby – dodávka pre zákazníka v objeme cca 900 tis. EUR.

Spoločnosť nepredpokladá, že to bude mať vplyv na podmienky čerpania úverov

j.) Časové rozlíšenie (r. 121)

V €	2013	2012
Výdavky budúcich období krátkodobé (r. 123), z toho:	4 138	1 086
Cestovne		523
Úroky	4 138	471
Ostatné výdavky		92
Výnosy budúcich období krátkodobé (r. 125), z toho:	473 403	1 000 968
EK pripísané na r.2012	473 403	1 000 958
Úroky	0	10

H. VÝNOSY - VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**a.) Tržby z predaja vlastných výrobkov, služieb (r. 05) a tovaru (r. 01)**

V € Výrobky	Dolomitický odpad		Úlety		Tehliarské slinky	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Tuzemsko	48 956	61 406	126 825	178 986	4 505	11 328
EU			28 702	23 265		26 918
Ostatné						
Spolu	48 956	61 406	155 527	202 251	4 505	38 246

V € Výrobky	Oceliarské slinky		Bázičné stavivá		Hmoty	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Tuzemsko	204 073	436 476	2 699 322	2 996 933	51 716	140 088
EU	2 640 571	3 932 623	13 845 661	16 283 480	1 093 611	1 493 880
Ostatné	63 177	8 326	665 739	614 703	37 838	25 603
Spolu	2 907 821	4 377 425	17 210 722	19 895 116	1 183 165	1 659 571

V € Služby	Preprava		Ostatné	
	2013	2012	2013	2012
Tuzemsko	12 002	9 816	8 551	78 691
EU	41 164	111 904	4 795	6 416
Ostatné	2 250			
Spolu	55 416	121 720	13 346	85 107

V € Tovar	Tehly		Ostatný tovar	
	2013	2012	2013	2012
Tuzemsko	5 986	39 752		
EU	1 098 238	816 550		
Ostatné	18 251	17 307		
Spolu	1 122 475	873 609	0	0

b.) Zmena stavu zásob (r. 06)

V €	2013	2012		Zmena stavu Zásob	
	Stav k 31.12.	Stav k 31.12.	Stav k 1.1.	2013	2012
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 795 906	3 303 791	2 869 242	1 492 115	434 549
Výrobky	3 789 685	2 627 901	2 732 787	1 161 784	-104 886
Spolu	8 585 591	5 931 692	5 602 029	2 653 899	329 663
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné – opravné položky	x	x	x	-29 324	-14 861
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob spolu	x	x	x	2 624 575	314 802

Súčasťou zmeny stavu vo vyššie uvedenej tabuľke za r. 2013 ja aj účet 621.125, na ktorom je účtovaná aktivácia nakupovaných materiálov do polotovarov vlastnej výroby. Uvedený spôsob sme zvolili pre čo najobjektívnejšie odsledovanie nákladov a cien v skutočných kalkuláciách hotovej výroby.

c.) Výnosy pri aktivácii nákladov

V €	2013	2012
Aktivácia nákladov (r. 07), z toho :	1 152 236	286 205
Aktivácia dlhodobého majetku	290 193	226 925
Aktivácia služieb	51 792	52 319
Aktivácia vo vlastnej réžii	810 251	6 961

Aktivácia dlhodobého majetku sa týkala v prevažnej miere INV941100_Otvárka bane XI. Obzor na bani a investičných akcií INV2202xx_MgOC Linka a INV2205xx_Briketačná linka, ale aj ďalších investičných akcií. Náklady boli do obstarania dlhodobého majetku aktivované v ocenení vlastnými nákladmi výroby. Aktivácii služieb sa skladá z aktivácie prepravy v hodnote 32 872 € a aktivácie energie a služieb pre spoločnosť Eurest v hodnote 18 920 €.

d.) Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

V €	2013	2012
Emisné kvóty	525 480	1 603 683
Náhrady od poisťovní	1 018 754	21 566
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	27 980	1 429
Predaj kovového šrotu	39 408	126 356
Predaj predmetov z operatívnej evidencie	2 732	1 696
Zúčtovanie dotácií zo ŠR	4 659	0
Ostatné	7 800	43 942

Medzi najvýznamnejšie položky výnosov z hospodárskej činnosti patria výnosy z poistného plnenia. V júli 2013 bola ukončená likvidácia poistnej udalosti – požiar budovy Kohút z júla 2012, kde bola do výnosov zúčtovaná náhrada vo výške 1 001 798 €.

V roku 2013 sme vyúčtovali a následne boli aj uhradené zmluvné úroky z omeškania voči fy PKI Teplotechna Brno (18 000 €) a Strechy SK Vyšná Slaná (4 050 €). K 31.12.2013 bol účtovaný do výnosov aj dohad úrokov z omeškania platieb odberateľských faktúr vo výške 5 930 €.

Ďalej sú to výnosy z predaja kovového šrotu, predmetov v operatívnej evidencii a príspevok na podporu zamestnanosti na základe uzatvorenej s ÚPSVaR Revúca.

e.) Významné položky finančných výnosov

V €	2013	2012
Finančné výnosy, z toho:	66 256	54 441
Kurzové zisky (r. 40), z toho:	56 977	49 176
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17 107	18 732
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	9 279	
Výnosové úroky (r. 38)	55	3 966
Výnosy z derivátových operácií (r.35)	9 222	895
Ostatné finančné výnosy (r.42)	2	404

g.) Čistý obrat

V €	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	21 510 696	26 234 016
Tržby z predaja služieb	68 762	206 827
Tržby za tovar	1 122 475	873 609
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5 482 506	3 809 677
Čistý obrat celkom	28 184 439	31 124 129

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

I. NÁKLADY - VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

a.) Významné položky nákladov za poskytnuté služby (r. 10)

V €	2013	2012
Služby spolu (účtová skupina 51 – r.10) z toho:	1 844 727	1 984 827
opravy a údržba	292 442	251 456
cestovné	33 377	65 138
prepravné	1 147 961	1 342 915
provízie pri predaji	64 992	47 262
právne poradenstvo	28 683	24 643
telefónne poplatky, poštovné	23 976	25 750
prenájmy	34 917	34 993
prehliadky, revízie, skúšky	66 808	37 753
náklady na výpočtovú techniku a nákup dr.nehmotného majetku	26 662	26 873
poradenské služby	3 000	3 000
audit účtovnej závierky	9 300	11 386
audit EMS a kvality	5 499	9 075
ostatné	107 110	104 583

b.) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

V €	2013	2012
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti , z toho:	97 357	642 817
dary	400	949
zmluvné pokuty	0	0
odpis pohľadávok	1 677	246
príspevky PO	12 852	21 734
poistenie majetku	34 748	34 838
náklady na vypustené emisie	14 950	540 172
kompensácie za zneč.ovzdušia	25 983	30 025
manká a škody	345	293
ostatné	6 402	16 508

c.) Významné položky finančných nákladov

V €	2013	2012
Finančné výnosy, z toho:	66 256	54 441
Kurzové zisky (r. 40), z toho:	56 977	49 176
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17 107	18 732
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	9 279	
Výnosové úroky (r. 38)	55	3 966
Výnosy z derivátových operácií (r.35)	9 222	895
Ostatné finančné výnosy (r.42)	2	404

e.) Náklady voči audátorovi, audítorskej spoločnosti

Valné zhromaždenie schválilo audítorskú spoločnosť MONAREX audit consulting, s.r.o. Banská Bystrica, licencia SKAU č. 000263 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

V €	2013	2012
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	9 300	11 286
súvisiace audítorské služby	0	0
spolu	9 300	11 286

J. DAŇ Z PRÍJMU**a.) Odložená daň z príjmu**

Názov položky	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	- 5 033	19 700
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	- 64 947	249 703
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		10 761

f.) Splatná a odložená daň

Názov položky	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	322 115	x	x	568 060	x	x
teoretická daň	x	74 086	23,0	x	107 931	19,0
Daňovo neuznané náklady	144 240	33 175	10,3	183 115	34 792	6,1
Výnosy nepodliehajúce dani	- 385 344	-88 629	27,5	- 239 317	-45 470	8,0
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	81 011	18 632	5,8	511 858	97 253	17,1
Splatná daň z príjmov	x	18 632	5,8	x	97 253	17,1
Odložená daň z príjmov	x	6 330	2,0	x	206 096	36,3
Celková daň z príjmov	x	24 962	7,7	x	303 349	53,4

g.) Zmena sadzby dane z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %, sadzba platná v roku 2012 bola 19% a sadzba dane z príjmov na rok 2014 bude 22%. Celá výška dane z príjmov sa týka bežnej činnosti. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

K. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

V €	2013	2012
Drobný dlhodobý majetok	550 956	544 731
Bankové záruky	100 000	418 200
Úrokový SWAP	4 280 000	0
Odpísané pohľadávky	4 042 016	4 042 016
Zásoby Danubitu vo vlastníctve dodávateľa	3 395	4 765
Materiál v CO sklade	12 370	12 613
Zapožičané formy vo vlastníctve dodávateľa	8 500	8 500

L. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY (MAJETOK)

1. VÚHK Brno – predmetom sporu je náhrada ceny diela – rekonštrukcia tunelovej pece č. 4. V súvislosti s dohodnutou cenou diela spoločnosť SLOVMAG, a.s. Lubeník neuhradila doteraz dohodnutú cenu diela cca. 995 000,-CZK a to z dôvodu, že dielo nebolo zhotovené riadne a včas. V tejto súvislosti sa požaduje náhrada vzniknutej škody a strát ako kompenzácia v súvislosti s vyššie uvedenou neuhradenou cenou diela. Pretože definitívny výsledok sporu je neistý, nevytvorila sa žiadna rezerva.

2. Spoločnosť vystavila v roku 2008 blanco zmenku, ako zabezpečenie ktoré bude použité pri nesplácaní úveru v SLSP banke vo výške zostatku úveru a nesplatených úrokov. Manažment je v súčasnosti presvedčený, že ich použitie nie je pravdepodobné.

3 Firma KGHM Polska Miedz S.A., Poľsko požiadala firmu SLOVMAG, a.s. Lubeník aby zabezpečila vystavenie bankovej záruky na garanciu dodania objemu a kvality tovaru vo výške 100 000,- €. Záruka je platná do 31.12.2014.

4. V roku 2009 Spoločnosť nakúpila lis z Lovinobane, ktorý k 31.12.2012 nebol zaradený do používania. Lis bol nakúpený za výhodných podmienok, s jeho využívaním sa určite do budúcnosti počíta, a v prípade poruchy funkčných lisov je k dispozícii ako náhrada. Z uvedených dôvodov nebola k nakúpenému lisu tvorená opravná položka.

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov neuvádzame.

Podľa Opatrenia MF SR č. 4455/2003-92, §3 odsek 5sa informácie podľa prílohy č. 3 časti M. písm. a), v poznámkach účtovných jednotiek spĺňajúcich podmienky podľa odseku 4 neuvádzajú, ak by takéto informácie umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétného člena štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY MEDZI ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Nákupy materiálu od spriaznených osôb sa uskutočňujú za bežné ceny a predaje výrobkov sa uskutočňujú taktiež za bežné ceny podľa cenníka Spoločnosti a za obvyklých obchodných podmienok, ktoré platia aj pre tretie strany. Nevytvorili sa žiadne opravné položky k pohľadávkam, ktoré sa týkajú spriaznených osôb. Od spriaznených osôb sa neprijali a ani sa im neposkytli žiadne ručenia.

O. UDALOSTI PO 31. 12. 2013 DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY 22. 1. 2014

Po 31.12.2013 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali nijaké významné udalosti, ktoré by mali vplyv na výsledky účtovnej závierky za rok 2013. Nenastali ani žiadne iné významné udalosti, ktoré by významne ovplyvnili nepretržitosť trvania spoločnosti, alebo majetok spoločnosti.

P. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	2013				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 466 318				3 466 318
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	7 183 852				7 183 852
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-54 185	28 951			-25 234
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	693 264				693 264
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	842 881				842 881
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 777 549			263 963	10 041 512
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	263 963	297 145		-263 963	297 145
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12. 2013

Položka vlastného imania	2012				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 466 318				3 466 318
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	7 183 852				7 183 852
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov			54 185		-54 185
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	693 212			52	693 264
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	842 881				842 881
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 915 956	10 761	46 786	2 897 618	9 777 549
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 897 670	263 963		-2 897 670	263 963
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa					

T. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Peňažnými prostriedkami v prehľade peňažných tokov sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných prostriedkov, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	322 115	568 060
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	229 939	2 537 983
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 300 255	1 260 095
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 (+/-)	-535 880	198 119
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-537 678	1 041 869
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	180 509	24 539
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-55	-3 966
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-2 074	
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	1 998	9 601
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-177 134	
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 (+/-)	-2	7 726

A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov,</i>	-1 337 552	-920 305
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 362 543	-1 096 843
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 162 333	2 072 187
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 589 249	-844 692
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	1 051 487	-1 050 956
	<i>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.)</i>	-785 498	2 185 739
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	55	3 966
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-180 509	-24 539
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</i>	-965 952	2 165 165
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-160 882	-835 977
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	<i>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</i>	-1 126 834	1 329 188
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-18 133
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-5 565 519	-4 571 109
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 (-)		

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12. 2013

B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	263 144	
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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru 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.)	-5 302 375	-4 589 242

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
<i>C. 1.</i>	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
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 (-)		0
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
<i>C. 2.</i>	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	<i>6 355 392</i>	<i>2 614 999</i>
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
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 (+)	42 634 100	7 564 849
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 (-)	-36 246 730	-5 003 746
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 (-)	-31 978	53 896
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 (-)		22
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 (+)	28 951	22 329
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	6 384 343	2 637 350
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-44 866	-622 704
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	49 963	682 268
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 097	59 564
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	76	-9 601
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 173	49 963