

**A. Informácie o účtovnej jednotke:****a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku,**

|                                         |                                                           |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| <b>obchodné meno:</b>                   | Gemerská nerudná spoločnosť, a.s. v skratke GE.NE.S. a.s. |
| <b>IČO:</b>                             | 36034495                                                  |
| <b>sídlo účtovnej jednotky:</b>         | Mútnik 1, 981 01 Hnúšťa                                   |
| <b>dátum založenia:</b>                 | 7.01.1999                                                 |
| <b>dátum vzniku:</b>                    | 10.02.1999                                                |
| <b>zapísaná do obchodného registra:</b> | Okresného súdu Banská Bystrica                            |
| <b>oddiel, vložka:</b>                  | Odd. Sa, vložka 556/S                                     |

**b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky**

|                                                  |
|--------------------------------------------------|
| <b>Predmet činnosti:</b>                         |
| činnosť vykonávaná banským spôsobom              |
| maloobchodná činnosť v rozsahu voľných živností  |
| veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľných živností |
| piliarska výroba                                 |
| vykonávanie trhačích prác                        |

**c) 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 zamestnanci v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu a vedúci zamestnanci, ktorí sú v priamej riadiacej pôsobnosti tohto vedúceho zamestnanca**

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 41                    | 45                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 40                    | 42                                           |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 9                     | 9                                            |

**d) údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia:**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej spoločnosti.

**e) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná závierka je zostavená ako riadna za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2014 podľa slovenských právnych predpisov.

**f) dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2013 bola schválená riadnym valným zhromaždením, ktoré sa konalo dňa 21.05.2014

**g) zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 bola uložená do registra účtovných závierok 25.3.2014. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 a výročná správa spolu s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 27.5.2014. V Obchodnom vestníku boli účtovné závierky 2014 zverejnené v čísle 52/2015 vydanom dňa 17.03.2015 pod Z000016.

**h) schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 21.05.2014 schválilo spoločnosť MIFEST, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

**C. Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku:**

- a) *obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou*

Obchodné meno: Slovenské magnezitové závody, akciová spoločnosť, Jelšava, v skratke SMZ, a.s. Jelšava  
Sídlo: Teplá Voda 671, Jelšava 049 16

- b) *obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou*

Obchodné meno: Slovenské magnezitové závody, akciová spoločnosť, Jelšava, v skratke SMZ, a.s. Jelšava  
Sídlo: Teplá Voda 671, Jelšava 049 16

- c) *obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky*

Obchodné meno: Slovenské magnezitové závody, akciová spoločnosť, Jelšava, v skratke SMZ, a.s. Jelšava  
Sídlo: Teplá Voda 671, Jelšava 049 16

- d) *údaj, či je materská účtovná jednotka oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádza:*

1. *pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov<sup>1ca</sup>), do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky,*
  2. *pri oslobodení podľa § 22 ods. 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.*
- nie

**E. Použité účtovné zásady a účtovné metódy:**

- a) *splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti*

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

- b) *zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky*

- c) *spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:*

**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovozná prírážka, preprava, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani kurzové rozdiely.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou. Napríklad bezodplatne nadobudnutý majetok alebo majetok novo zistený pri inventarizácii.

**2. Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, recyklačný fond, poistné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu.

Zásoby obstarané bezodplatne alebo novozistené pri inventarizácii sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

**3. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj**

Spoločnosť nevykonáva.

**4. Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa znižuje o opravné položky na pochybné a nedobytné pohľadávky.

**5. Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

**6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**7. Rezervy**

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, aby sa vysporiadala povinnosť a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.

**8. Záväzky**

Záväzky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou, pri ich prevzatí obstarávacou cenou.

**9. Odložené dane**

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

**10. Daň z príjmov splatná**

Podľa zákona o daniach z príjmov sa splatná daň z príjmov vypočítava z účtovného zisku pri sadzbe 23%, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

**11. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**12. Deriváty****13. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi****14. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci****d) odpisový plán pre dlhodobý majetok**

| Druh majetku         | Doba odpisovania | Odpisová sadzba | Odpisová metóda účtovných odpisov |  |
|----------------------|------------------|-----------------|-----------------------------------|--|
| Softvér              | 4 roky           |                 | rovnomerná                        |  |
| Budovy a stavby      | 30 rokov         |                 | rovnomerná                        |  |
| Stroje a zariadenia  | 6/12 rokov       |                 | rovnomerná                        |  |
| Dopravné prostriedky | 6 rokov          |                 | rovnomerná                        |  |
| Inventár             | 6 rokov          |                 | rovnomerná                        |  |
|                      |                  |                 |                                   |  |

**e) dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia.****f) oprave významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.**

**F. Aktíva súvahy****a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie****Dlhodobý nehmotný majetok**

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |             |                 |                             |       |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a                                  | b                           | c       | d                | e        | f           | g               | h                           | i     |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 2 124   |                  |          |             |                 |                             | 2 124 |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 2 124   |                  |          |             |                 |                             | 2 124 |
| Oprávky                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 2 124   |                  |          |             |                 |                             | 2 124 |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 2 124   |                  |          |             |                 |                             | 2 124 |
| Opravné položky                    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Zostatková hodnota                 |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                  |          |             |                 |                             |       |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a                                  | b                                            | c       | d                | e        | f           | g               | h                           | i     |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 2 124   |                  |          |             |                 |                             | 2124  |
| Prírastky                          |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Presuny                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 2 124   |                  |          |             |                 |                             | 2124  |

|                                    |  |       |  |  |  |  |  |       |
|------------------------------------|--|-------|--|--|--|--|--|-------|
| Oprávky                            |  |       |  |  |  |  |  |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  | 2 124 |  |  |  |  |  | 2 124 |
| Prírastky                          |  |       |  |  |  |  |  |       |
| Úbytky                             |  |       |  |  |  |  |  |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  | 2 124 |  |  |  |  |  | 2 124 |
| Opravné položky                    |  |       |  |  |  |  |  |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  |       |  |  |  |  |  |       |
| Prírastky                          |  |       |  |  |  |  |  |       |
| Úbytky                             |  |       |  |  |  |  |  |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  |       |  |  |  |  |  |       |
| Zostatková hodnota                 |  |       |  |  |  |  |  |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  |       |  |  |  |  |  |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  |       |  |  |  |  |  |       |

Dlhodobý hmotný majetok

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné 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     |
| a                                  | b                     | c         | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j         |
| Prvotné ocenenie                   |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 65 775                | 2 426 878 | 1 946 586                                         |                                       |                                 |             | 5 086           |                             | 4 444 325 |
| Prírastky                          | 3 936                 |           | 5 050                                             |                                       |                                 |             | 13 923          |                             | 22 909    |
| Úbytky                             |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             | 8 985           |                             | 8 985     |
| Presuny                            |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 69 711                | 2 426 878 | 1 951 636                                         |                                       |                                 |             | 10 024          |                             | 4 458 249 |
| Oprávky                            |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 1 934 228 | 1 905 807                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 3 840 035 |
| Prírastky                          |                       | 52 681    | 11 544                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 64 225    |
| Úbytky                             |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 1 986 909 | 1 917 351                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 3 904 260 |
| Opravné položky                    |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Prírastky                          |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Úbytky                             |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Zostatková hodnota                 |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 65 775                | 492 650   | 40 779                                            |                                       |                                 |             | 5 086           |                             | 604 290   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 69 711                | 439 969   | 34 285                                            |                                       |                                 |             | 10 024          |                             | 553 989   |

| Dlhodobý hmotný majetok            | 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     |
| a                                  | b                                            | c         | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j         |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 65 776                                       | 2 426 878 | 1 952 706                                         |                                       |                                 |             | 5 086           |                             | 4 450 446 |
| Prírastky                          |                                              |           | 4 721                                             |                                       |                                 |             | 4 721           |                             | 9 442     |
| Úbytky                             | 1                                            |           | 10 841                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 10 842    |
| Presuny                            |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             | 4 721           |                             | 4 721     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 65 775                                       | 2 426 878 | 1 946 586                                         |                                       |                                 |             | 5 086           |                             | 4 444 325 |
| Oprávky                            |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 1 857 417 | 1 905 558                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 3 762 975 |
| Prírastky                          |                                              | 76 811    | 11 090                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 87 901    |
| Úbytky                             |                                              |           | 10 841                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 10 841    |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 1 934 228 | 1 905 807                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 3 840 035 |
| Opravné položky                    |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Prírastky                          |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Úbytky                             |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Zostatková hodnota                 |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 65 776                                       | 569 461   | 47 148                                            |                                       |                                 |             | 5 086           |                             | 687 471   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 65 775                                       | 492 650   | 40 779                                            |                                       |                                 |             | 5 086           |                             | 604 290   |

**b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku,**

| Poistený majetok                                      | Poist'ovňa  | Poistná suma | Platnosť zmluvy od-do |
|-------------------------------------------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| Budovy a stavby, stroje a zariadenia Mútnik           | Kooperativa | 4 333 708    | 1.5.2010 – 1.5.2014   |
| Budovy a stavby stroje a zariadenia Hliník nad Hronom | Allianz     | 116 178      | 21.10.2005 - neurčitá |
| Poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu      | Allianz     | 10 000       | 20-09-2012 - neurčitá |

**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 hmotný majetok                                                                | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 500 000,- €                      |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | -                                |

**g) údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 - Opravná položka k nadobudnutému majetku,**

Opravná položka k nadobudnutému majetku vo výške -1.326.007 €.

Oprávky k opravnej položke k nadobudnutému majetku vo výške -1.237 606 €.

**o) opravné položky k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby a zúčtovania,**

| Zásoby                                          | Bežné účtovné obdobie                 |              |                                               |                                                        |                                    |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP    | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a                                               | b                                     | c            | d                                             | e                                                      | f                                  |
| Materiál                                        |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 244                                   | 430          | 244                                           |                                                        | 430                                |
| Výrobky                                         | 5 827                                 | 1 352        | 5 827                                         |                                                        | 1352                               |
| Zvieratá                                        |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| Tovar                                           |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| Nehnuteľnosť na predaj                          |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| Poskytnuté predd. na zásoby                     |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>6 071</b>                          | <b>1 782</b> | <b>6 071</b>                                  |                                                        | <b>1 782</b>                       |

**r) tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania,**

| Pohľadávky                    | Bežné účtovné obdobie                 |           |                                               |                                                        |                                    |
|-------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                               | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a                             | b                                     | c         | d                                             | e                                                      | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku | 710                                   | 4 135     |                                               | 710                                                    | 4 135                              |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ     |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

|                                                 |            |              |  |            |              |
|-------------------------------------------------|------------|--------------|--|------------|--------------|
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku          |            |              |  |            |              |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu |            |              |  |            |              |
| Iné pohľadávky                                  |            |              |  |            |              |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                         | <b>710</b> | <b>4 135</b> |  | <b>710</b> | <b>4 135</b> |

s) *hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,*

| Názov položky                                    | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 12 460              |                      | 12 460           |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky                                   |                     |                      |                  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>12 460</b>       |                      | <b>12 460</b>    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 41 909              | 93 103               | 135 012          |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      |                  |
| Sociálne poistenie                               |                     |                      | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 28 969              |                      | 28 969           |
| Iné pohľadávky                                   | 90                  |                      | 90               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>70 968</b>       | <b>93 103</b>        | <b>164 071</b>   |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| a                                                                 | b                     | c                                            |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 93 103                | 88 039                                       |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 70 968                | 90 535                                       |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>164 071</b>        | <b>178 574</b>                               |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 12 460                | 24 220                                       |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   |                       |                                              |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>12 460</b>         | <b>24 220</b>                                |

t) *hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia,*

| Opis predmetu záložného práva                                   | Bežné účtovné obdobie |                    |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|
|                                                                 | Hodnota predmetu      | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia |                       |                    |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo          | x                     |                    |

u) *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 predmetu      | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    |                       |                    |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | x                     |                    |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x                     |                    |

v) *odložená daňová pohľadávka, opis jej vzniku,*

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | -9 006                | 49 530                                       |
| odpočítateľné                                                                         | 9 006                 | 6 780                                        |
| zdaniteľné                                                                            | 0                     | 56 310                                       |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> |                       |                                              |
| odpočítateľné                                                                         |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | 25 080                | 156 573                                      |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v % )</b>                                                  | 22                    | 22                                           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | 0                     | 12 388                                       |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | 12 388                | 20 706                                       |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 12 388                | 20 706                                       |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | 0                     | 12 388                                       |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | -12 388               | -20 706                                      |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | -12 388               | -20 706                                      |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| Iné                                                                                   |                       |                                              |

w) *významné zložky krátkodobého finančného majetku,*

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 694                   | 1 488                                        |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                |                       |                                              |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste                                                    | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>694</b>            | <b>1 488</b>                                 |

zc) významné položky časového rozlišení nákladov budúcich období a príjmov budúcich období,

| Opis položky časového rozlišení             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:   |                       |                                              |
|                                             |                       |                                              |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 702                   | 526                                          |
| poistné                                     | 395                   | 230                                          |
| ostatné                                     | 307                   | 296                                          |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:    |                       |                                              |
|                                             |                       |                                              |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:  |                       |                                              |
|                                             |                       |                                              |

**G. Pasíva súvahy****a) vlastné imanie za bežné účtovné obdobie:**

| 1. Základné imanie                                                                                                                                                                                                                                    |               |                                           |                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------|--------------------------|
| počet akcií                                                                                                                                                                                                                                           | hodnota akcií | práva spojené s jednotlivými druhmi akcií | splatené základné imanie |
| 200                                                                                                                                                                                                                                                   | 16,5969       |                                           |                          |
| 100                                                                                                                                                                                                                                                   | 995,8175      |                                           |                          |
| 18                                                                                                                                                                                                                                                    | 2000,0000     |                                           |                          |
| 2. hodnota upísaného vlastného imania                                                                                                                                                                                                                 |               |                                           |                          |
| 3. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období                                                                                                                                         |               | Vid' tabuľka                              |                          |
| 4. prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát |               |                                           |                          |
| 5. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní                                                                                                                                                                                                      |               |                                           |                          |

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovná strata</b>                       | <b>79 316</b>                                |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Zo zákonného rezervného fondu               |                                              |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          |                                              |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        | 32 285                                       |
| Úhrada straty spoločníkmi                   |                                              |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 47 031                                       |
| Iné                                         |                                              |
| <b>Spolu</b>                                | <b>79 316</b>                                |

**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              |              |              |          |                                 |
|------------------------------------|------------------------------------|--------------|--------------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba       | Použitie     | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                  | b                                  | c            | d            | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   |                                    |              |              |          |                                 |
|                                    |                                    |              |              |          |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>9 108</b>                       | <b>9 690</b> | <b>9 108</b> |          | <b>9 690</b>                    |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky | 5 693                              | 6 465        | 5 693        |          | 6 465                           |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky   | 540                                | 908          | 540          |          | 908                             |
| Rezerva na vydobyté nerasty        | 1 705                              | 1 147        | 1 705        |          | 1 147                           |
| Rezerva na audit                   | 1 170                              | 1 170        | 1 170        |          | 1 170                           |
|                                    |                                    |              |              |          |                                 |

| Názov položky                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |              |          |                                 |
|------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|--------------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba       | Použitie     | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                  | b                                            | c            | d            | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   |                                              |              |              |          |                                 |
|                                    |                                              |              |              |          |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>2 018</b>                                 | <b>9 108</b> | <b>2 019</b> |          | <b>9 108</b>                    |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky |                                              | 5 693        |              |          | 5 693                           |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky   |                                              | 540          |              |          | 540                             |
| Rezerva na vydobyté nerasty        | 848                                          | 1 705        | 849          |          | 1 705                           |
| Rezerva na audit                   | 1 170                                        | 1 170        | 1 170        |          | 1 170                           |
|                                    |                                              |              |              |          |                                 |

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

d) štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, a to podľa zostatkovej doby splatnosti

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>1 107</b>          | <b>3 057</b>                                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 1 107                 | 3 057                                        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>333 727</b>        | <b>295 952</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 173 552               | 149 262                                      |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 160 175               | 146 690                                      |

e) hodnota záväzku zabezpečeného záložným právom alebo zabezpečeného inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia,

f) spôsob vzniku odloženého daňového záväzku,

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  |                       |                                              |
| odpočítateľné                                                                         | -9 006                | 49 530                                       |
| zdaniteľné                                                                            | 9 006                 | 6 780                                        |
|                                                                                       | 0                     | 56 310                                       |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> |                       |                                              |
| odpočítateľné                                                                         |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |

|                                                    |         |         |
|----------------------------------------------------|---------|---------|
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b> | 25 080  | 156 573 |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>   |         |         |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v % )</b>               | 22      | 22      |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                  | 0       | 12 388  |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                 | 12 388  | 20 706  |
| Zaúčtovaná ako náklad                              | 12 388  | 20 706  |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                     |         |         |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                     | 0       | 12 388  |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>           | -12 388 | -20 706 |
| Zaúčtovaná ako náklad                              | -12 388 | -20 706 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                     |         |         |
| Iné                                                |         |         |

*g) záväzky zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorbe a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia,*

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>3 057</b>          | <b>2 251</b>                                 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 1 698                 | 2 922                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>1 698</b>          | <b>2 922</b>                                 |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>3 648</b>          | <b>2 116</b>                                 |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>1 107</b>          | <b>3 057</b>                                 |

*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 | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|----------------|------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| a                               | b    | c              | d                | e                                                      | f                                             | g                                                                             |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
|                                 |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| Slovenská sporiteľňa a. s.      | euro | 1,15           | 30.6.2015        | 492 409                                                | 492 409                                       | 474 575                                                                       |
|                                 |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |

**H. Výnosy**

- a) suma tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu,

| Oblasť odbytu | Výrobky               |                                              | Ostatne               |                                              | Tovar                 |                                              |
|---------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a             | b                     | c                                            | d                     | e                                            | f                     | g                                            |
| Tuzemsko      | 270 655               | 338 683                                      | 137 943               | 123 943                                      |                       |                                              |
| Zahraničie    | 806 160               | 583 637                                      | 60                    | 80                                           |                       |                                              |
|               |                       |                                              |                       |                                              |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>  | <b>1 076 815</b>      | <b>922 320</b>                               | <b>138 003</b>        | <b>124 023</b>                               |                       |                                              |

- 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,

| Názov položky                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                              |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                       | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                                                                     | b                     | c                                            | d               | e                                     | f                                            |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 192 821               | 129 248                                      | 112 130         | 63 573                                | 17 118                                       |
| Výrobky                                                               | 23 579                | 32 254                                       | 34 284          | -8 675                                | -2 030                                       |
| Zvieratá                                                              |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>216 400</b>        | <b>167 573</b>                               | <b>147 768</b>  | <b>54 898</b>                         | <b>15 088</b>                                |
| Manká a škody                                                         | x                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Reprezentačné                                                         | x                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Dary                                                                  | x                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Iné                                                                   | x                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>              | <b>x</b>                                     | <b>x</b>        | <b>54 898</b>                         | <b>15 088</b>                                |

- c) opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov,  
d) opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti,  
e) 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,  
f) suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný charakter alebo výskyt, týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis.

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>2 453</b>          | <b>3 227</b>                                 |
| prepravné                                                                | 2 453                 | 3 227                                        |
|                                                                          |                       |                                              |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>91 641</b>         | <b>165 231</b>                               |
| oprávky k OP k nadobudnutému majetku                                     | 88 400                | 88 400                                       |
| ostatné                                                                  | 3 241                 | 6 831                                        |
| Predaj rotačnej pece                                                     |                       | 70 000                                       |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>48</b>             | <b>184</b>                                   |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 23                    | 184                                          |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           |                       |                                              |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     | 25                    |                                              |
|                                                                          |                       |                                              |
| <b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>         |                       |                                              |
|                                                                          |                       |                                              |

- g) suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona, pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku.

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 1 076 815             | 922 320                                      |
| Tržby z predaja služieb                 | 138 003               | 124 023                                      |
| Tržby za tovar                          |                       |                                              |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |                                              |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                       |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>1 214 818</b>      | <b>1 046 343</b>                             |

**I. Náklady**

- a) opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby,  
 b) opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,  
 c) opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,  
 d) opis a suma položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období,  
 e) opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia individuálnej účtovnej závierky, súvisiace audítorské služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou.

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | 2 170                 | 2 170                                        |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:                 | 2 000                 | 2 000                                        |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 2 000                 | 2 000                                        |
| iné uisťovacie audítorské služby                                          | 170                   | 170                                          |
| súvisiace audítorské služby                                               |                       |                                              |
| daňové poradenstvo                                                        |                       |                                              |
| ostatné neaudítorské služby                                               |                       |                                              |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | 246 579               | 185 915                                      |
| nájomné                                                                   | 66 238                | 81 065                                       |
| služby spojené s ťažbou bentonitu                                         | 119 549               | 53 946                                       |
| ostatné služby /napr. školenie/                                           | 23 179                | 19 634                                       |
| prepravné                                                                 | 21 722                | 12 596                                       |
| cestovné - služobné cesty                                                 | 2 573                 | 6 844                                        |
| výkony spojov                                                             | 4 651                 | 4 398                                        |
| priame opravy a udržovanie                                                | 7 456                 | 4 394                                        |
| náklady na reprezentáciu                                                  | 877                   | 2 127                                        |
| školenia zamestnancov                                                     | 334                   | 911                                          |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | 2 363                 | 4 018                                        |
| poistné                                                                   | 2 294                 | 3 648                                        |
| ostatné                                                                   | 69                    | 370                                          |
|                                                                           |                       |                                              |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | 7 519                 | 9 253                                        |
| Kurzové straty, z toho:                                                   | 44                    | 93                                           |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           |                       |                                              |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | 7 475                 | 9 160                                        |
| úrok z bankových úverov                                                   | 6 369                 | 7 513                                        |
| bankové poplatky                                                          | 1 106                 | 1 647                                        |
| <b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>         |                       |                                              |
|                                                                           |                       |                                              |

**J. Dane z príjmov**

- a) *suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov,*
- b) *suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúcej 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,*
- c) *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,*
- d) *suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka,*
- e) *odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov,*

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 |                       | 1 439                                        |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 |                       | -1 439                                       |
| 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                                                                                         | 34 085                | 107 043                                      |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 |                       |                                              |

- f) *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,*

- g) *zmena sadzby dane z príjmov.*

| Názov položky                                    | Bežné účtovné obdobie |         |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |         |
|--------------------------------------------------|-----------------------|---------|---------|----------------------------------------------|---------|---------|
|                                                  | Základ dane           | Daň     | Daň v % | Základ dane                                  | Daň     | Daň v % |
| a                                                | b                     | c       | d       | e                                            | f       | g       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:     | 6 248                 | x       | x       | -79 316                                      | x       | x       |
| teoretická daň                                   | x                     | 1 250   | 22      | x                                            | -18 243 | 23      |
| Daňovo neuznané náklady                          | 70 393                | 14 079  | 22      | 96 858                                       | 22 277  | 23      |
| Výnosy nepodliehajúce dani                       |                       |         |         |                                              |         |         |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky |                       |         |         |                                              |         |         |
| Umorenie daňovej straty                          | -70 614               | -14 123 | 22      | -13 891                                      | -3 195  | 23      |

|                        |         |         |    |         |      |    |
|------------------------|---------|---------|----|---------|------|----|
| Zmena sadzby dane      |         |         |    |         |      |    |
| Iné                    | - 6 027 | - 1 326 | 22 | - 3 651 | -840 | 23 |
| Spolu                  | 0       |         |    | 0       |      |    |
| Splatná daň z príjmov  | x       | 2 880   | 22 | x       |      |    |
| Odložená daň z príjmov | x       |         |    | x       |      |    |
| Celková daň z príjmov  | x       | 2 880   | 22 | x       |      |    |

## K. Údaje na podsúvahových účtoch

V súčasnosti Gemerská nerudná spoločnosť, a.s. využíva výrobné priestory s technologickou linkou v Lučenci v dlhodobom prenájme od materskej spoločnosti *Slovenské magnezitové závody, akciová spoločnosť, Jelšava* so splácaním mesačných splátok za jej užívanie. Spracovávajú sa tu bentonity a mastence. Uvedená technologická linka je modernejšia, úspornejšia a výkonnejšia.

## L. Iné aktíva a iné pasíva

a) **opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku,<sup>1)</sup> z ručenia v členení podľa jednotlivých druhov ručenia a podobne; 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
  - 2a. nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo
  - 2b. výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,

b) **opis a hodnota podmienených záväzkov podľa písmena a) voči spriazneným osobám, ktorými sú**

1. právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou, alebo právnické osoby, ktoré sú spoločne s účtovnou jednotkou vo vzťahu k inej účtovnej jednotke dcérskymi účtovnými jednotkami,
2. právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,
3. fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,
4. zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
5. právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
6. osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zábery oboch účtovných jednotiek, vplyvom sa rozumie priami vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
7. osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
8. osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá;

c) **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.**

<sup>1)</sup> Napríklad § 408a Obchodného zákonníka v znení zákona č. 11/1998 Z. z.

### M. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

- a) *výška priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány,*
- b) *výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány,*
- c) *pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného org. účtovnej jednotky, a to*  
*1. celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,*  
*2. celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,*  
*3. celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,*
- 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 členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú.*

### N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

- a) *zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami uvedenými v časti L. písm. b), a to*
- druh obchodu, napríklad kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, obchodné zastúpenie, licencie, transfery, know-how, úver, pôžička, výpomoc, záruka,*
  - významná charakteristika obchodu, a to najmä hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou, informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou a informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami,*
- b) *obchody podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane okrem informácií o týchto obchodoch, ktoré sa v súlade s požiadavkami na uvádzané informácie podľa § 3 ods. 1 uvádzajú samostatne,*

| Spriaznená osoba                        | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|-----------------------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                                         |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                                       | b                 | c                            | d                                            |
| SMZ a. s. Jelšava – Materská spoločnosť | 1                 | 76 743                       | 129 077                                      |
| SMZ a. s. Jelšava – Materská spoločnosť | 2                 | 222 203                      | 190 429                                      |
| SMZ-REVIMEX dcérska spoločnosť          | 1                 | 1 800                        | 0                                            |

| Kód druhu obchodu | Druh obchodu:       | Kód druhu obchodu | Druh obchodu: |
|-------------------|---------------------|-------------------|---------------|
| 01                | kúpa                | 07                | know -how     |
| 02                | predaj              | 08                | úver, pôžička |
| 03                | poskytnutie služby  | 09                | výpomoc       |
| 04                | obchodné zastúpenie | 10                | záruka        |
| 05                | licencia            | 11                | iný obchod.   |
| 06                | transfer            |                   |               |

**O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**

- a) *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,*
- b) *dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,*
- c) *zmena spoločníkov účtovnej jednotky,*
- d) *prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,*
- e) *zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,*
- f) *začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,*
- g) *vydané dlhopisy a iné cenné papiere,*
- h) *zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky,*
- i) *mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky ( napríklad živelná pohroma),*
- j) *získaní alebo odobrati licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky.*

**P. Prehľad zmien vlastného imania uvádza stav vlastného imania na začiatku bežného účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia a dôvody zmien v členení na**

| Položka vlastného imania                                          | Bežné účtovné obdobie              |           |        |         |                                 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                 | b                                  | c         | d      | e       | f                               |
| Základné imanie                                                   | 168 776                            |           |        |         | 168 776                         |
| Zmena základného imania                                           |                                    |           |        |         |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                    |           |        |         |                                 |
| Emisné ážio                                                       |                                    |           |        |         |                                 |
| Zákonné rezervné fondy                                            | 33 109                             |           |        |         | 33 109                          |
| Ostatné kapitálové fondy                                          |                                    |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                    |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        |                                    |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                    |           |        |         |                                 |
| Ostatné fondy                                                     |                                    |           |        |         |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 32 284                             |           |        | -32 284 |                                 |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | -117 379                           |           |        | -47 031 | -164 410                        |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | -79 316                            | 3 368     |        | 79 316  | 3 368                           |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                                    |           |        |         |                                 |

| Položka vlastného imania                                          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |        |         |                                 |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                 | b                                            | c         | d      | e       | f                               |
| Základné imanie                                                   | 168 776                                      |           |        |         | 168 776                         |
| Zmena základného imania                                           |                                              |           |        |         |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                              |           |        |         |                                 |
| Emisné ážio                                                       |                                              |           |        |         |                                 |
| Zákonné rezervné fondy                                            | 30 142                                       | 2 967     |        |         | 33 109                          |
| Ostatné kapitálové fondy                                          |                                              |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                              |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        |                                              |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                              |           |        |         |                                 |
| Ostatné fondy                                                     |                                              |           |        |         |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 32 284                                       |           |        |         | 32 284                          |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | -144 077                                     |           |        | 26 698  | -117 379                        |
| Výsledok hospodárenia bež. účtovného obdobia                      | 29 665                                       | -79 316   |        | -29 665 | -79 316                         |
| Ostatné položky VI                                                |                                              |           |        |         |                                 |

## S. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

| Označenie položky                           | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                       |                                              |
| Z/S                                         | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov <sup>3)</sup> (+/-)                                                                                                                                                                                                                                              | 6 248                 | -79                                          |
| A. 1.                                       | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1. 1. až A 1. 13.) (+/-)                                                                                                                                                                                                | -18 845               | 9 423                                        |
| A. 1. 1.                                    | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku <sup>4)</sup> (+)                                                                                                                                                                                                                                                   | 64 225                | 87                                           |
| 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 <sup>5)</sup> (+)                                                                                                                                             |                       |                                              |
| A. 1. 3.                                    | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku <sup>6)</sup> (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                     | -88 400               | -88                                          |
| A. 1. 4.                                    | Zmena stavu dlhodobých rezerv <sup>7)</sup> (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                       |                                              |
| A. 1. 5.                                    | Zmena stavu opravných položiek <sup>8)</sup> (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -863                  | 2 409                                        |
| A. 1. 6.                                    | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov <sup>9)</sup> (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                        | -176                  |                                              |
| A. 1. 7.                                    | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov <sup>10)</sup> (-)                                                                                                                                                                                                                                                                |                       |                                              |
| A. 1. 8.                                    | Úroky účtované do nákladov <sup>11)</sup> (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 6 369                 | 7 513                                        |
| A. 1. 9.                                    | Úroky účtované do výnosov <sup>12)</sup> (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                       |                                              |
| A. 1.10.                                    | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) <sup>13)</sup>                                                                                                                                                                                             |                       |                                              |
| A. 1.11.                                    | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) <sup>14)</sup>                                                                                                                                                                                           |                       |                                              |
| A. 1.12.                                    | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent <sup>15)</sup> (+/-)                                                                                                                                                                                                                |                       |                                              |
| 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, <sup>16)</sup> ktorým sa účely tohto opatrenia 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.) | 14 301                | -45                                          |
| A. 2. 1.                                    | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 26 263                | -51                                          |
| A. 2. 2.                                    | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 33 527                | 5 663                                        |
| A. 2. 3.                                    | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | -45 489               | 742                                          |
| A. 2. 4.                                    | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                                                                                                               |                       |                                              |
|                                             | <b>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.)</b>                                                                                                                                                     | 1 704                 | -115                                         |
| A. 3.                                       | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                                                                        |                       |                                              |
| A. 4.                                       | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                                                                                             | -6 369                | -7                                           |
| 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 (-)                                                                                                                                                                                                                  |                       |                                              |
|                                             | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>                                                                                                                                                                                                                                                        | -4 665                | -122                                         |
| A. 7.                                       | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                                                                                                               |                       |                                              |
| 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.                                          | <b>Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>                                                                                                                                                                                                                                                   | -4 665                | -122                                         |

| Označenie položky                          | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b> |                                                                                                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| B. 1.                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) <sup>1)</sup>                                                                                                                                                               |                       |                                              |
| B. 2.                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) <sup>1)</sup>                                                                                                                                                                 | -13 923               | -4 721                                       |
| 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 (-) 1) |                       |                                              |
| B. 4.                                      | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                  |                       |                                              |
| B. 5.                                      | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                    |                       |                                              |
| B. 6.                                      | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)         |                       |                                              |
| B. 7.                                      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                       |                       |                                              |
| B. 8.                                      | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                         |                       |                                              |
| B. 9.                                      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                  |                       |                                              |
| B. 10.                                     | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                         |                       |                                              |
| B. 11.                                     | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                                    |                       |                                              |
| B. 12.                                     | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                      |                       |                                              |
| B. 13.                                     | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                                                                 |                       |                                              |
| B. 14.                                     | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)                                                                  |                       |                                              |
| B. 15.                                     | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                                                                    |                       |                                              |
| B. 16.                                     | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                    |                       |                                              |
| B. 17.                                     | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                   |                       |                                              |
| B. 18.                                     | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                              |                       |                                              |
| B. 19.                                     | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                             |                       |                                              |
| B.                                         | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>                                                                                                                                                            | <b>-13 923</b>        | <b>-4 721</b>                                |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>   |                                                                                                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| C. 1.                                      | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)                                                                                                                                                                         |                       |                                              |
| C. 1. 1.                                   | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                                                                  |                       |                                              |
| C. 1. 2.                                   | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                                                                     |                       |                                              |
| C. 1. 3.                                   | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                                                            |                       |                                              |
| C. 1. 4.                                   | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                                                              |                       |                                              |
| C. 1. 5.                                   | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                                                                    |                       |                                              |
| C. 1. 6.                                   | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                                                                               |                       |                                              |
| C. 1. 7.                                   | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                                                                    |                       |                                              |
| C. 1. 8.                                   | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                                                             |                       |                                              |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| C. 2.             | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)                                                                                                | 17 834                | 126 743                                      |
| 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 (+)                                       | 17 834                | 126 743                                      |
| 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 (-)                                                                                               |                       |                                              |
| 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.)                                                                                                                                                         | 17 834                | 126 743                                      |
| D.                | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)                                                                                                                                     | -754                  | -578                                         |
| E.                | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) <sup>2)</sup>                                                                                                                 | 1 448                 | 2 026                                        |
| F.                | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) <sup>2)</sup>                  | 694                   | 1 448                                        |
| G.                | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) <sup>2)</sup>                                                                        |                       |                                              |
| H.                | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) <sup>2)</sup>                        | 694                   | 1 448                                        |

**Použité skratky:**

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie