

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2015

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

### A. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

#### 1. Základné informácie o účtovnej jednotke

obchodné meno:	Slovenské magnezitové závody, akciová spoločnosť, Jelšava
sídlo:	Teplá Voda 671, Jelšava
právna forma:	akciová spoločnosť
dátum založenia:	3.12.1993
dátum vzniku:	zapísaná do obch. registra 16.2.1994
zapísaná do obch. registra:	Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sa vložka: 406/S
subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§2, ods. 14 zákona o účtovníctve – ďalej ZoÚ)
opis hlavnej vykonávanej činnosti:	Výroba a predaj žiaruvzdorných výrobkov, ťažba a úprava rúd a ostatných nerastov
účtovné obdobie:	kalendárny rok 2015

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

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej spoločnosti.

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

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2014 bola schválená riadnym valným zhromaždením, ktoré sa konalo dňa 14.5.2015.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka je zostavená **ako riadna** za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2015 podľa slovenských právnych predpisov.

#### 5. Údaje o skupine:

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

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 ZoÚ obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ):
2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 ZoÚ obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

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

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

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	836	865
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ, z toho:	823	861
- počet vedúcich zamestnancov	8	8

## B. Informácie o prijatých postupoch

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

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

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

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

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky k 31.12.2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31.12.2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

3. Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

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

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

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania	
1.	Dlhodobý nehmotný majetok	nakúpený	obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani kurzové rozdiely.
		vytvorený vlastnou činnosťou	netvorila
		inak obstaraný	reprodukčnou obstarávacou cenou. Napríklad bezodplatne nadobudnutý majetok
		zistený pri inventarizácii	reprodukčnou obstarávacou cenou
2.	Dlhodobý hmotný majetok	nakúpený	obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani kurzové rozdiely.
		vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu, prípadne aj časť nepriamych nákladov
		inak obstaraný	reprodukčnou obstarávacou cenou. Napríklad bezodplatne nadobudnutý majetok
		zistený pri inventarizácii	reprodukčnou obstarávacou cenou
3.	Dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou pri obstaraní, ku dňu účtovnej závierky metódou vlastného imania	
4.	Zásoby	nakúpené	obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, recyklačný fond, poisťné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.
		vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu
		inak obstarané	oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou
		zistené pri inventarizácii	oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou
5.	Zákazková výroba	nevykonáva	
6.	Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj	nevykonáva	
7.	Pohľadávky	vlastné	menovitou hodnotou, toto ocenenie sa znižuje o opravné položky na pochybné a nedobytné pohľadávky
		nakúpené	obstarávacou cenou, toto ocenenie sa znižuje o opravné položky na pochybné a nedobytné pohľadávky
8.	Peňažné prostriedky a ceniny	Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.	
9.	Časové rozlíšenie na strane aktív	vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím	
10.	Záväzky	pri vzniku	menovitou hodnotou
		pri prevzatí	obstarávacou cenou
11.	Rezervy	v očakávanej výške záväzku alebo poisťno-matematickými metódami	
12.	Úvery, pôžičky, finančné výpomoci	menovitou hodnotou	
13.	Časové rozlíšenie na strane pasív	vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím	
14.	Odložená daň	na základe všetkých dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu	

		dane v budúcnosti a možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období
15.	Splatná daň z príjmov	podľa zákona o daniach z príjmov sa vypočítava z účtovného zisku pri sadzbe 22%, po úpravách o niektoré položky na daňové účely
16.	Deriváty	Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.
17.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	Reálnou hodnotou
18.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	

**Emisné kvóty**

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období a oceňujú sa reprodukčnou obstarávacou cenou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

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

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

Opravné položky k	Spôsob stanovenia odhadu zníženia hodnoty
- dlhodobému hmot. a nehmot. majetku	
- dlhodobému finančnému majetku	
- zásobám	
- dlhodobým pohľadávkam a dlhodobým pôžičkám	
- krátkodobým pohľadávkam	100% opravná položka po lehote splatnosti viac ako 1 rok
- krátkodobému finančnému majetku	

Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku. Opravné položky k pohľadávkam 434.860 € boli tvorené v zmysle internej smernice.

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

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

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

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

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

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

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

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

Neboli poskytnuté.

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

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

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

## C. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

### 1. Aktíva súvahy

#### a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok (DNM)	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
<b>Prvotné ocenenie</b>								
<b>Stav k 1.1.</b>	<b>281 337</b>	<b>1 597 460</b>						<b>1 878 797</b>
Prírastky		12 871				12 871		25 742
Úbytky						12 871		12 871
Presuny								
<b>Stav k 31.12.</b>	<b>281 337</b>	<b>1 610 331</b>				<b>0</b>		<b>1 891 668</b>
<b>Oprávky</b>								
<b>Stav k 1.1.</b>	<b>233 307</b>	<b>1 535 614</b>						<b>1 768 921</b>
Prírastky	25 948	29 072						55 020
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav k 31.12.</b>	<b>259 255</b>	<b>1 564 686</b>						<b>1 823 941</b>
<b>Opravné položky</b>								
<b>Stav k 1.1.</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav k 31.12.</b>								
<b>Zostatková hodnota</b>								
<b>Stav k 1.1.</b>	<b>48 030</b>	<b>61 846</b>						<b>109 876</b>
<b>Stav k 31.12.</b>	<b>22 082</b>	<b>45 645</b>						<b>67 727</b>

Dlhodobý nehmotný majetok (DNM)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté predčidavky na DNM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>								
<b>Stav k 1.1.</b>	<b>281 337</b>	<b>1 586 692</b>				<b>5 945</b>		<b>1 873 974</b>
Prírastky		10 768				4 823		15 591
Úbytky						10 768		10 768
Presuny								
<b>Stav k 31.12.</b>	<b>281 337</b>	<b>1 597 460</b>				<b>0</b>		<b>1 878 797</b>
<b>Oprávky</b>								
<b>Stav k 1.1.</b>	<b>204 651</b>	<b>1 508 480</b>						<b>1 713 131</b>
Prírastky	28 656	27 134						55 790
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav k 31.12.</b>	<b>233 307</b>	<b>1 535 614</b>						<b>1 768 921</b>
<b>Opravné položky</b>								
<b>Stav k 1.1.</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav k 31.12.</b>								
<b>Zostatková hodnota</b>								
<b>Stav k 1.1.</b>	<b>76 686</b>	<b>78212</b>				<b>5 945</b>		<b>160 843</b>
<b>Stav k 31.12.</b>	<b>48 030</b>	<b>61846</b>						<b>109 876</b>

Dlhodobý hmotný majetok (DHM)	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
<b>Prvotné ocenenie</b>									
<b>Stav k 1.1.</b>	<b>2 355 358</b>	<b>39 945 589</b>	<b>46 386 746</b>			<b>4 273 318</b>	<b>1 182 679</b>	<b>4 067</b>	<b>94 147 757</b>
Prírastky	1 000	27 835	736 700				856 006	2 496	1 624 037
Úbytky			567 713				765 535	2 496	1 335 744
Presuny									
<b>Stav k 31.12.</b>	<b>2 356 358</b>	<b>39 973 424</b>	<b>46 555 733</b>			<b>4 273 318</b>	<b>1 273 150</b>	<b>4 067</b>	<b>94 436 050</b>
<b>Oprávky</b>									
<b>Stav k 1.1.</b>		<b>25 423 388</b>	<b>40 914 496</b>			<b>4 250 752</b>			<b>70 588 636</b>
Prírastky		1 039 287	1 251 399						2 290 686
Úbytky			567 713						567 713
Presuny									
<b>Stav k 31.12.</b>		<b>26 462 675</b>	<b>41 598 182</b>			<b>4 250 752</b>			<b>72 311 609</b>
<b>Opravné položky</b>									
<b>Stav k 1.1.</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav k 31.12.</b>									
<b>Zostatková hodnota</b>									
<b>Stav k 1.1.</b>	<b>2 355 358</b>	<b>14 522 201</b>	<b>5 472 250</b>			<b>22 566</b>	<b>1 182 679</b>	<b>4 067</b>	<b>23 559 121</b>
<b>Stav k 31.12.</b>	<b>2 356 358</b>	<b>13 510 749</b>	<b>4 957 551</b>			<b>22 566</b>	<b>1 273 150</b>	<b>4 067</b>	<b>22 124 441</b>

Dlhodobý hmotný majetok (DHM)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav k 1.1.	2 355 171	40 188 085	46 441 579			4 273 318	143 666	4 067	93 405 886
Prírastky	187	6 810	964 247				2 010 257	7 697	2 989 198
Úbytky		249 306	1 019 080				971 244	7 697	2 247 327
Presuny									
Stav k 31.12.	2 355 358	39 945 589	46 386 746			4 273 318	1 182 679	4 067	94 147 757
<b>Oprávky</b>									
Stav k 1.1.		24 609 653	40 511 173			4 250 752			69 371 578
Prírastky		1 063 041	1 422 403						2 485 444
Úbytky		249 306	1 019 080						1 268 386
Presuny									
Stav k 31.12.		25 423 388	40 914 496			4 250 752			70 588 636
<b>Opravné položky</b>									
Stav k 1.1.									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav k 31.12.									
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav k 1.1.	2 355 171	15 578 432	5 930 406			22 566	143 666	4 067	24 034 308
Stav k 31.12.	2 355 358	14 522 201	5 472 250			22 566	1 182 679	4 067	23 559 121

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

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

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

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

  

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné ÚO
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 576 390
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	neexistuje

Hnuteľný majetok založený v prospech Komerčnej banky a. s. z titulu poskytovania bankových úverov a pôžičiek - banské mechanizmy (čelný lopatový nakladač Volvo, čelný lopatový nakladač Elphinstone R1700G), Hotel Hrádok, Úpravárenská linka Lučenec, Pozemky - Lučenec.

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

Účtovná jednotka nevykazuje goodwill.

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

Výskumná a vývojová činnosť	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Náklady na výskum	9 667	2 795
Neaktivované náklady na vývoj		
Aktivované náklady na vývoj		

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ	Hodnota vlastného imania inej ÚJ	Výsledok hospodárenia inej ÚJ	Účtovná hodnota DFM
<b>CP a podiely v prepojených ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (r. 22 súvahy)</b>					
Gemerská nerudná spoločnosť, a.s. Mútnik 1, 981 01 Hnúšťa	67	67	32 528	- 8 315	21 794
SMZ-Služby, a.s. Jelšava 049 16 Jelšava	100	100	208 036	- 6 973	208 036
<b>CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (r. 23 súvahy)</b>					
SMZ- Revimex a.s. Revúca Komenského 1097/13,0 50 01 Revúca	50	50	707 560	663 280	353 780
<b>CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu</b>					

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

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

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

## g) i) j) dlhodobý finančný majetok (DFM)

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie									SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A, 062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné realiz. CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A, 06XA)	Pôžičky a ost. DFM (066A, 067A, 069A, 06XA)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	
<b>Prvotné ocenenie</b>										
Stav k 1.1.	874 094	18 257								892 351
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav k 31.12.	874 094	18 257								892 351
<b>Opravné položky - precenenie</b>										
Stav k 1.1.	-631 721	331 162								-300 559
Prírastky		4 361								4 361
Úbytky	12 543									12 543
Presuny										
Stav k 31.12.	-644 264	335 523								-308 741
<b>Účtovná hodnota</b>										
Stav k 1.1.	242 373	349 419								591 792
Stav k 31.12.	229 830	353 780								583 610

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A, 062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné realiz. CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A, 06XA)	Pôžičky a ost. DFM (066A, 067A, 069A, 06XA)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	
<b>Prvotné ocenenie</b>										
Stav k 1.1.	874 094	18 257								892 351
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav k 31.12.	874 094	18 257								892 351
<b>Opravné položky - precenenie</b>										
Stav k 1.1.	-625 604	481 128								-144 476
Prírastky	2 256									2 256
Úbytky	8 373	149 966								158 339
Presuny										
Stav k 31.12.	-631 721	331 162								-300 559
<b>Účtovná hodnota</b>										
Stav k 1.1.	248 490	499 385								747 875
Stav k 31.12.	242 373	349 419								591 792

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

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

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

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

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

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

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

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

Názov	RH / VI	Suma	MD / D	Vplyv na výsledok hospodárenia	Vplyv na vlastné imanie
Podielová účasť v PUJ (061A)	VI	12 543	D		-12 543
Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	VI	4 361	MD		4 361
Realizovateľné CP a podiely (063)	VI				

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

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

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

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

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

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

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám.

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

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

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

Účtovná jednotka nevykonáva zákazkovú výrobu.

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku ÚO	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci ÚO
<b>Dlhodobé pohľadávky (r. 41 súvahy) z toho:</b>					
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky voči PÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Krátkodobé pohľadávky (r. 53 súvahy) z toho:</b>	<b>445 560</b>			<b>10 700</b>	<b>434 860</b>
Pohľadávky z obchodného styku	445 560			10 700	434 860
Ostatné pohľadávky voči PÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Sociálne poistenie					
Daňové pohľadávky a dotácie					
Iné pohľadávky					

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

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

**Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 100 % k pohládkam nad 360 dní po lehote splatnosti.

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dižník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
MAGNEZITE INDUSTRY JOINT STOCK	412 400	412 400	100

## q) hodnota pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky (r. 41 súvahy)</b> z toho:			<b>135 413*</b>
Pohľadávky z obchodného styku			
Ostatné pohľadávky voči PÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky (r. 53 súvahy)</b> z toho:	<b>7 194 734</b>	<b>1 270 283</b>	<b>8 465 017</b>
Pohľadávky z obchodného styku	6 956 102	1 270 283	8 226 385
Ostatné pohľadávky voči PÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	213 612		213 612
Iné pohľadávky	25 020		25 020

\* odložená daňová pohľadávka

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
<b>Dlhodobé pohľadávky (r. 41 súvahy)</b>	<b>135 413*</b>	<b>154 156*</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	135 413	154 156
<b>Krátkodobé pohľadávky (r. 53 súvahy)</b>	<b>8 465 017</b>	<b>10 287 699</b>
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 270 283	1 845 805
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	7 194 734	8 441 894

\* odložená daňová pohľadávka

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota pohľadávky	Forma zabezpečenia
Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo	3 800 000	X
Pohľadávky, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		X

Zmluva o záložnom práve k pohľadávkam voči VEITSCH-RADEX GmbH ,Rakúsko, SIDER TRADING S.R.L., Taliansko, Refratechnik Cement G m b H, Gottingen Nemecko, MINERCO spol. s r. o., SR, DALMOSK, s.r.o., SR, Defunder, s.r.o., Slovensko, SK-MAGNEZIA TRADE, s.r.o., Slovensko, Duferco SA, Švajčiarsko, vo výške 3 800 000 EUR.

## s) odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>8 631 494</b>	<b>8 667 404</b>
odpočítateľné	313 983	305 801
zdaniteľné	8 945 477	8 973 205
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>301 529</b>	<b>394 909</b>
odpočítateľné	301 529	394 909
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>22</b>	<b>22</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>135 413</b>	<b>154 156</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>18 743</b>	<b>29 596</b>
Zaúčtovaná ako náklad	20 543	4 742
Zaúčtovaná do vlastného imania	-1 800	-34 338
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>1 968 005</b>	<b>1 974 105</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>-6 100</b>	<b>-82 475</b>
Zaúčtovaná ako náklad	-6 100	-82 475
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

## t) zložky krátkodobého finančného majetku (KFM) – emisné kvóty

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci ÚO
Krátkodobý FM v PÚJ (r. 67 súvahy)					
Krátkodobý FM, okrem PÚJ (r. 68 súvahy)	6 177 332	3 689 605	1 868 818		7 998 119
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (r. 69 súvahy)					
Obstarávaný krátkodobý FM (r. 70 súvahy)					
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>	<b>6 177 332</b>	<b>3 689 605</b>	<b>1 868 818</b>		<b>7 998 119</b>

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

Účtovná jednotka nevlastní takýto majetok.

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

Účtovná jednotka netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

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

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

**x) Vlastné akcie**

V priebehu roka nedošlo k žiadnym transakciám s vlastnými akciami.

**y) Významné položky účtov časového rozlíšenia aktív**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>38 825</b>	<b>35 028</b>
poistenie	23 159	24 052
programové vybavenie	8 094	5 603
ostatné	7 572	5 373
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 998</b>	

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

Vlastné imanie	počet akcií	menovitá hodnota akcií	práva spojené s jednotlivými druhmi akcií	splatené ZI
<b>Základné imanie (ZI)</b>	3 160	7 279,10	Kmeňové listinné akcie	23 058 836
<b>Akcie upísané počas ÚO</b>	--	--	--	--
<b>Iný titul zmeny VI počas ÚO</b>				
<b>Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom ÚO</b>			Vid' tabuľka	
<b>Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty VI najmä:</b>				
- zmeny reálnej hodnoty majetku				
- zmeny hodnoty majetku pri použití metódy VI				
<b>Zisk na akciu alebo podiel na ZI</b>		1 610 € / 1 akciu		
<b>Návrh rozdelenia účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty</b>		Na dividendy, tantiémy a prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov 5 087 606 €		

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
<b>Účtovný zisk</b>	<b>5 035 551</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné ÚO</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	129 488
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	

Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	4 576 036
Iné - tantiémy	330 027
<b>Spolu</b>	<b>5 035 551</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					
	Predpokladaný rok použitia rezerv	Stav na začiatku ÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ÚO
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>		<b>158 885</b>	<b>10 334</b>	<b>122 748</b>		<b>46 471</b>
Rezerva na súdne spory		148 551		122 748		25 803
Rezerva na rekultiváciu odkaliska		10 334	10 334			20 668
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>		<b>2 065 768</b>	<b>2 214 693</b>	<b>2 065 768</b>		<b>2 214 693</b>
Rezerva na vypustené emisie	2016	1 868 818	2 019 985	1 868 818		2 019 985
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	2016	12 161	8 221	12 161		8 221
Rezerva na účtovnú závierku	2016	18 300	18 300	18 300		18 300
Rezerva na odchodné a odstupné	2016	138 967	125 990	138 967		125 990
Rezerva na jubilejné odmeny	2016	17 130	17 884	17 130		17 884
Rezerva na náhradu škody	2016	10 392	10 498	10 392		10 498
Rezerva na nevyfakturované dodávky	2016		13 816			13 816

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Predpokladaný rok použitia rezerv	Stav na začiatku ÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ÚO
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>		<b>25 826</b>	<b>133 082</b>	<b>23</b>		<b>158 885</b>
Rezerva na súdne spory		25 826	122 748	23		148 551
Rezerva na rekultiváciu odkaliska			10 334			10 334
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>		<b>2 064 313</b>	<b>2 065 768</b>	<b>2 064 313</b>		<b>2 065 768</b>
Rezerva na vypustené emisie	2015	1 859 456	1 868 818	1 859 456		1 868 818
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	2015	16 042	12 161	16 042		12 161
Rezerva na účtovnú závierku	2015	17 836	18 300	17 836		18 300
Rezerva na odchodné a odstupné	2015	170 979	138 967	170 979		138 967
Rezerva na jubilejné odmeny	2015		17 130			17 130
Rezerva na náhradu škody	2015		10 392			10 392

c) výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	V lehote splatnosti			Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
	nad 5 rokov	1 - 5 rokov	do 1 roka		
<b>Dlhodobé záväzky (r. 102 súvahy)</b> z toho:		<b>1 994 051</b>			<b>1 994 051</b>
Záväzky z obchodného styku					
Ostatné záväzky voči PÚJ					
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči PÚJ					
Ostatné dlhodobé záväzky					
Dlhodobé prijaté preddavky					
Dlhodobé zmenky na úhradu					
Vydané dlhopisy					
Záväzky zo sociálneho fondu		26 046			26 046
Iné dlhodobé záväzky					
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií					
Odložený daňový záväzok		1 968 005			1 968 005
<b>Krátkodobé záväzky (r. 122 súvahy)</b> z toho:			<b>5 880 810</b>	<b>112</b>	<b>5 880 922</b>
Záväzky z obchodného styku			4 828 332	112	4 828 448
Ostatné záväzky voči PÚJ					
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ					
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Záväzky voči zamestnancom			542 639		542 639
Záväzky zo sociálneho poistenia			407 494		407 494
Daňové záväzky a dotácie			88 631		88 631
Záväzky z derivátových operácií					
Iné záväzky			13 710		13 710

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	V lehote splatnosti			Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
	nad 5 rokov	1 - 5 rokov	do 1 roka		
<b>Dlhodobé záväzky (r. 102 súvahy)</b> z toho:		<b>1 996 710</b>			<b>1 996 710</b>
Záväzky z obchodného styku					
Ostatné záväzky voči PÚJ					
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči PÚJ					
Ostatné dlhodobé záväzky					
Dlhodobé prijaté preddavky					
Dlhodobé zmenky na úhradu					
Vydané dlhopisy					
Záväzky zo sociálneho fondu		22 605			22 605
Iné dlhodobé záväzky					
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií					
Odložený daňový záväzok		1 974 105			1 974 105
<b>Krátkodobé záväzky (r. 122 súvahy)</b> z toho:			<b>7 610 578</b>	<b>2 767</b>	<b>7 613 345</b>
Záväzky z obchodného styku			6 500 745	2 767	6 503 512
Ostatné záväzky voči PÚJ					

Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ				
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Záväzky voči zamestnancom			551 931	551 931
Záväzky zo sociálneho poistenia			419 051	419 051
Daňové záväzky a dotácie			121 594	121 594
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky			17 257	17 257

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

Účtovná jednotka nemá záväzky zabezpečené záložným právom.

**f) odložený daňový záväzok**

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>8 631 494</b>	<b>8 667 404</b>
odpočítateľné	313 983	305 801
zdaniteľné	8 945 477	8 973 205
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>301 529</b>	<b>394 909</b>
odpočítateľné	301 529	394 909
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>22</b>	<b>22</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>135 413</b>	<b>154 156</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>18 743</b>	<b>29 596</b>
Zaúčtovaná ako náklad	20 543	4 742
Zaúčtovaná do vlastného imania	-1 800	-34 338
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>1 968 005</b>	<b>1 974 105</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>-6 100</b>	<b>-82 475</b>
Zaúčtovaná ako náklad	-6 100	-82 475
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

**g) záväzky zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>22 605</b>	<b>20 096</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	75 752	76 122
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>75 752</b>	<b>76 122</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>72 311</b>	<b>73 613</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu (r. 114 súvahy)</b>	<b>26 046</b>	<b>22 605</b>

**h) Vydané dlhopisy, najmä ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť**  
Účtovná jednotka neemitovala dlhopisy.

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

Názov položky	Mena	Charakter úveru	Úrok (%)	Splatnosť	Hodnota v cudzej mene	Hodnota v eurách	Forma zabezpečenia
<b>Dlhodobé bankové úvery (r. 121 súvahy)</b>							
Tatra banka a.s.	EUR	Prevádzk.	1M E + 0,90%	30.9.2015		3 250 000	P, Z, BÚ
<b>Krátkodobé bankové úvery (r. 139 súvahy)</b>							
Komerční banka a.s.	EUR	Investičný	1M E + 1,3%	30.11.2016		16 336	HM, NM, Z
Komerční banka a.s.	EUR	Investičný	1M E + 1,3%	31.3.2016		134 970	HM, NM, Z
<b>Krátkodobé finančné výpomoci (r. 140 súvahy)</b>							

**j) Významné položky účtov časového rozlíšenia pasív**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>382</b>	<b>320</b>
Ostatné	382	320
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		<b>360</b>
Dotácia na dlhodobý majetok		360
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>5 978 494</b>	<b>4 308 514</b>
Emisné kvóty	5 978 134	4 308 514
Ostatné	360	588

### 3. majetok prenajatý formou finančného prenájmu u prenajímateľa:

Účtovná jednotka nie je prenajímateľom majetku formou finančného prenájmu.

### 4. majetok prenajatý formou finančného prenájmu u nájomcu:

Účtovná jednotka nie je nájomcom majetku formou finančného prenájmu.

**5. Odložená daň z príjmov**

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
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	<b>Vid' tabuľka nižšie</b>	
zmena sadzby dane z príjmov		

Názov položky	Bežné ÚO			Bezprostredne predchádzajúce ÚO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 471 380	x	x	6 340 854	x	x
teoretická daň	x	1 483 104	22	x	1 394 988	22
Daňovo neuznané náklady – pripočítateľné položky	449 792	98 954	22	821 286	180 683	22
Výnosy nepodliehajúce dani – odpočítateľné položky	-327 279	-72 001	22	-477 809	-105 118	22
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty – odpočet daňovej straty						
Úpravy splatnej dane						
Zmena sadzby dane						
Iné	-369 106	-81 203		-390 842	-85 985	22
Spolu	6 224 787	1 369 331	22	6 293 490	1 383 036	22
Splatná daň z príjmov	x	1 369 331	22	x	1 383 036	22
Odložená daň z príjmov	x	14 443	22	x	-77 733	22
Celková daň z príjmov	x	1 383 774	22	x	1 305 303	22

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

Účtovná jednotka nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

**D. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky výkazu ziskov a strát (VZaS)****1. doplňujúce a vysvetľujúce informácie k položkám nákladov a výnosov****a) suma tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky**

Typ výrobkov, služieb, tovarov	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Tuzemsko	Export	Tuzemsko	Export
Surový magnezitový dolomit a magnezit	1 356 288		1 302 846	1 367
Koncentrát	40		42 568	
Tehliarenský slinok	5 909 863	10 099 564	4 875 552	8 093 122
Oceliarenský slinok	1 579 584	1 223 420	3 967 562	1 151 892
Olejované rotafrity	9 858 424	151 426	7 780 840	128 662
Úlety	721 756	132 174	427 913	119 094
Hmoty	4 692 376	16 584 610	8 508 581	16 284 448
Troskotvorné zmesi	709 794	1 305 069	2 275 426	953 260
Kaustik	91 884	1 797 619	93 255	2 004 995
Paletizácia	9	230	1 440	58
Ostatné služby	290 652		292 718	
Tovar kaustický magnezit	357 517	346 332	260 518	602 324
<b>Spolu</b>	<b>25 568 187</b>	<b>31 640 444</b>	<b>29 829 219</b>	<b>29 339 222</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 ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	730 708	783 815	581 926	-53 107	201 889
Výrobky	2 933 288	2 119 996	879 108	813 292	1 240 888
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	<b>3 663 996</b>	<b>2 903 811</b>	<b>1 461 034</b>	<b>760 185</b>	<b>1 442 777</b>
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
<b>Zmena stavu vnútroorg. zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>760 185</b>	<b>1 442 777</b>

**c) opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov****d) opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti**

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

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov (r. 07 VZaS), z toho:</b>	<b>182 813</b>	<b>290 943</b>
Aktivácia materiálu	58 832	50 578
Aktivácia výrobkov	95 101	164 239
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	28 880	76 126
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti (r. 09 VZaS), z toho:</b>	<b>2 104 397</b>	<b>1 950 403</b>
Ostatné výnosy z hosp. činnosti emisné kvóty	2 019 985	1 868 818
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	84 412	81 585
<b>Celková suma osobných nákladov (r. 15 VZaS)</b>	<b>12 658 332</b>	<b>12 821 066</b>
Mzdy	8 820 519	8 905 225
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	2 187 069	2 208 632
Zdravotné poistenie	895 004	907 910
Sociálne zabezpečenie	264 136	265 008
<b>Významné položky finančných výnosov (r. 29 VZaS), z toho:</b>	<b>447 267</b>	<b>2 537 739</b>
Kurzové zisky, z toho:	70 936	121 758
- kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	129	
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	376 331	2 415 981
- výnosy z finančného majetku - dividendy	327 279	477 809
- výnosy z derivátových operácií	45 000	
- úroky	4 052	48 422
- predaj vlastných akcií		1 889 750
<b>Významné položky nákladov na poskytnuté služby (r. 14 VZaS)</b>	<b>9 657 802</b>	<b>8 573 946</b>
Opravy a údržba	895 288	777 090
Cestovné	46 433	43 211
Prepravné tuzemské	1 159 666	1 034 203
Prepravné zahraničné	755 458	538 827
Prepravné a prekládka ŽSR	4 447 969	3 924 710
Náklady na sprostredkovanie	1 266 347	1 223 252
Právne služby	154 877	34 460
Ostatné služby	931 764	998 193
<b>Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>2 135 789</b>	<b>2 324 331</b>
Emisné kvóty - zúčtovanie	2 019 985	1 868 818

Poistné – majetok	194 241	193 364
Pokuty a penále vrátane zmluvných	478	60
Náhrada škody	10 498	11 771
Tvorba rezervy na súdny spor	-122 718	122 748
Ostatné náklady na hosp. činnosť	33 305	127 570
<b>Významné položky finančných nákladov (r. 45 VZaS), z toho:</b>	<b>85 350</b>	<b>2 026 273</b>
Kurzové straty, z toho:	38 215	68 509
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	667	1 821
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	47 135	1 947 764
- nákladové úroky	33 375	44 101
- predané vlastné akcie		1 889 031
- ostatné finančné náklady	13 760	14 632

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

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

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
<b>Náklady na služby poskytnuté audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, z toho:</b>	<b>30 668</b>	<b>29 863</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20 168	19 863
iné uisťovacie služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
náklady za overenie konsolidovanej účtovnej závierky	10 500	10 000

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

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Tržby z predaja tovaru (účet 604)	703 849	862 843
Tržby z predaja vlastných výrobkov (účet 601)	56 214 130	58 012 880
Tržby z predaja služieb (účet 602)	290 652	292 718
Výnosy zo zákazky (účet 606)		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj (účet 607)		
Iné výnosy podľa predmetu činnosti zahrňované do čistého obratu		
<b>Čistý obrat celkom (r. 01 VZaS),</b>	<b>57 208 631</b>	<b>59 168 441</b>

Geografické oblasti odbytu	Tržby z predaja tovaru (účet 604)	Tržby z predaja vlastných výrobkov (účet 601)	Tržby z predaja služieb (účet 602)	Výnosy zo zákazky (účet 606)	Výnosy z nehnuteľnosti na predaj (účet 607)	Iné výnosy podľa predmetu činnosti	Spolu
	Bežné účtovné obdobie						
Tuzemsko	5 400	3 852 286	290 467				4 148 153
EÚ	513 372	24 111 317	185				24 624 874
Ostatné štáty	185 077	28 250 527					28 435 604
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>703 849</b>	<b>56 214 130</b>	<b>290 652</b>				<b>57 208 631</b>
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
Tuzemsko	41 395	4 898 505	292 718				5 232 618
EÚ	744 306	22 474 874					23 219 180
Ostatné štáty	77 142	30 639 501					30 716 643
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>862 843</b>	<b>58 012 880</b>	<b>292 718</b>				<b>59 168 441</b>

## E. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

### 1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **Podmienены majetok** - opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie; **informácie o možnom majetku sa neuvádzajú len, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov nepravdepodobné.**

Druh podmieneného majetku	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

- b) **Podmienены závazok** - opis a hodnota podmienených závazkov vyplývajúcich napríklad zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito podmienenými závazkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Druh podmieneného záväzku	Bežné ÚO		Bezprostredne predchádzajúce ÚO	
	celkom	voči spriazneným osobám	celkom	voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí				
Z poskytnutých záruk				
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov				
Zo zmluvy o podriadenom záväzku				
Z ručenia pre Gemerskú nerudnú spoločnosť, a.s.	500 000	500 000	500 000	500 000
Iné podmienené záväzky				

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

Ostatné finančné povinnosti	Bežné ÚO		Bezprostredne predchádzajúce ÚO	
	celkom	voči spriazneným osobám	celkom	voči spriazneným osobám
povinnosť odobrať určité množstvo produktu				
povinnosť uskutočniť investície alebo veľké opravy				

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

Podsúvahové účty	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy (konsignačný sklad)	423 471	230 682
Pohľadávky z opcí derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

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

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

- pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku** ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien
- dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek**, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa jej zostavenia
- zmena spoločníkov účtovnej jednotky**
- prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti**
- zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku**
- začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky**, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne
- vydané dlhopisy a iné cenné papiere**

- h) zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky  
 i) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky (napr. živelná pohroma),  
 j) získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky

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

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

## G. Transakcie so spriaznenými osobami

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

- a) **zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi VÚJ a SO, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup alebo predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti podľa článku V (E.2. poznámok), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena,
- b) **charakteristika transakcie - suma, výška zostatku** ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov,
- c) **samostatne sa uvádzajú transakcie so spriaznenými osobami za každú z týchto osôb:**
1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv,
  2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
  3. dcérske účtovné jednotky,
  4. spoločné účtovné jednotky,
  5. pridružené účtovné jednotky,
  6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
  7. ostatné spriaznené osoby.

Spriaznená osoba:		SMZ-Služby, a.s. Jelšava	
Druh transakcie	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO	
Nákup materiálu	651 587	735 818	
Nákup služieb	1 210 591	1 213 857	
Predaj výrobkov	97 307	122 024	
Poskytnutie služieb	162 763	167 413	

Spriaznená osoba:		Gemerská nerudná spoločnosť, a.s. Hnúšťa	
Druh transakcie	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO	
Nákup materiálu	40 088	103 327	
Nákup služieb	39 324	81 857	
Predaj výrobkov	54 230		
Poskytnutie služieb	63 660	63 953	

Spriaznená osoba:		SMZ-REVIMEX a.s. Revúca	
Druh transakcie	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO	
Nákup zásob	23		
Nákup služieb	114	733	
Predaj výrobkov	16 792 599	18 820 242	
Poskytnutie služieb	16 677	18 952	

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

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Bežné ÚO			Bežné ÚO		
	Bezprostredne predchádzajúce ÚO			Bezprostredne predchádzajúce ÚO		
<b>Priznané odmeny vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov</b>		20 332				
		20 148				
<b>Poskytnuté záruky</b>						
<b>poskytnuté pôžičky</b>						
celková suma poskytnutých pôžičiek k 31.12.						
celková suma splatených pôžičiek k 31.12.						
celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k 31.12.						
<b>Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely</b>	33 850					
	38 959					

**H. Ostatné informácie**

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

## I. Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci ÚO
Základné imanie	23 058 836				23 058 836
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	210				210
Zákonné rezervné fondy	4 482 303	129 488			4 611 791
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-234 436	6 161	12 543		-240 818
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	127 655		127 655		0
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	5 035 551	5 087 606	5 035 551		5 087 606
Vyplatené dividendy			4 703 691		
Ďalšie zmeny vlastného imania – tantiémy			330 027		
<b>Vlastné imanie celkom</b>	<b>32 470 119</b>				<b>32 517 625</b>

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci ÚO
Základné imanie	23 058 836				23 058 836
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	210				210
Zákonné rezervné fondy	3 855 346	626 957			4 482 303
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-112 691	36 594	158 339		-234 436
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	138 631	127 655	138 631		127 655
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	6 269 573	5 035 551	6 269 573		5 035 551
Vyplatené dividendy			5 323 567		
Ďalšie zmeny vlastného imania			330 025		
<b>Vlastné imanie celkom</b>	<b>33 209 905</b>				<b>32 470 119</b>

## J. Prehľad peňažných tokov

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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
<b>Z/S</b>	<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov <sup>3)</sup>(+/-)</b>	<b>6 471 380</b>	<b>6 340 854</b>
<b>A. 1.</b>	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1. 1. až A 1. 13.) (+/-)	3 581 781	6 479 479
<b>A. 1. 1.</b>	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku <sup>4)</sup> (+)	2 342 409	2 540 530
<b>A. 1. 2.</b>	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> (+)		
<b>A. 1. 3.</b>	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku <sup>6)</sup> (+/-)		
<b>A. 1. 4.</b>	Zmena stavu dlhodobých rezerv <sup>7)</sup> (+/-)	-112 414	133 059
<b>A. 1. 5.</b>	Zmena stavu opravných položiek <sup>8)</sup> (+/-)	-10 700	
<b>A. 1. 6.</b>	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov <sup>9)</sup> (+/-)	1 663 299	4 305 718
<b>A. 1. 7.</b>	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov <sup>10)</sup> (-)	-327 279	-477 809
<b>A. 1. 8.</b>	Úroky účtované do nákladov <sup>11)</sup> (+)	33 375	44 101
<b>A. 1. 9.</b>	Úroky účtované do výnosov <sup>12)</sup> (-)	-4 052	-48 422
<b>A. 1.10.</b>	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) <sup>13)</sup>	-770	-798
<b>A. 1.11.</b>	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) <sup>14)</sup>	115	117
<b>A. 1.12.</b>	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent <sup>15)</sup> (+/-)	-2 202	-26 297
<b>A.1.252.</b>	Výsledok z predaja vlastných akcií (+/-)		9 280
<b>A. 1.13.</b>	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
<b>A. 2.</b>	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, <sup>16)</sup> ktorým na účely tohto opatrenia sa rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-2 474 786	-5 073 174
<b>A. 2. 1.</b>	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 508 493	238 869
<b>A. 2. 2.</b>	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 304 280	451 188
<b>A. 2. 3.</b>	Zmena stavu zásob (-/+)	-858 212	-1 267 562
<b>A. 2. 4.</b>	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-1 820 787	-4 495 669
	<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>	<b>7 578 375</b>	<b>7 747 159</b>
<b>A. 3.</b>	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	4 052	48 422
<b>A. 4.</b>	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-33 375	-44 101
<b>A. 5.</b>	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
<b>A. 6.</b>	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>	<b>7 549 052</b>	<b>7 751 480</b>
<b>A. 7.</b>	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-1 055 142	-1 961 225
<b>A. 8.</b>	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
<b>A. 9.</b>	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A.</b>	<b>Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	<b>6 493 910</b>	<b>5 790 255</b>

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>	-12 871	-4 823
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) <sup>1)</sup>	-1 131 784	-1 682 121
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 (-) <sup>1)</sup>		
B.3.252.	Výdavky na nákup vlastných akcií (-)		-225 500
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	5 500	27 000
B.5.252.	Príjem z predaja vlastných akcií (+)		1 889 750
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 (+)	327 279	477 809
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>-811 876</b>	<b>482 115</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.)	-260 000	-260 000
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-260 000	-260 000
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 (-)	-5 033 718	-5 653 591
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.	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>-5 293 718</b>	<b>-5 913 591</b>
D.	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</b>	<b>388 316</b>	<b>358 779</b>
E.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) <sup>2)</sup></b>	<b>8 369 305</b>	<b>8 009 845</b>
F.	<b>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></b>	<b>8 757 621</b>	<b>8 368 624</b>
G.	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) <sup>2)</sup></b>	<b>655</b>	<b>681</b>
H.	<b>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></b>	<b>8 758 276</b>	<b>8 369 305</b>

### Peňažné prostriedky

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

### Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.