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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016

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 2016

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 31.12.2015 bola schválená riadnym valným zhromaždením, ktoré sa konalo dňa 29.4.2016.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka je zostavená **ako riadna** za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2016 podľa slovenských právnych predpisov.

5. Údaje o skupine:

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu,** ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu,** ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ZoÚ, pričom sa uvádzajú:

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

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

Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Slovenské magnezitové závody, akciová spoločnosť, Jelšava, Teplá Voda 671, Jelšava. Adresa registrového súdu: Okresný súd Banská Bystrica, oddiel: Sa, vložka 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	799	836
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ, z toho:	777	823
- 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 súčastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách:

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

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

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

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

Č.	Názov položky		Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok	nakúpený	obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani kurzové rozdiely.
		vytvorený vlastnou činnosťou	netvorila
		inak obstaraný	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, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani kurzové rozdiely.
		vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu, prípadne aj časť nepriamych nákladov
		inak obstaraný	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, poistné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.
		vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu
		inak obstarané	oceňujú 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 poistno-matematickými metódami
12.	Úvery, pôžičky, finančné výpomoci		menovitou hodnotou
13.	Časové rozlíšenie na strane pasív		vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
14.	Odložená daň		na základe všetkých dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu

		dane v budúcnosti a možnosti previesť nevyužité daňové 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, v ktorom bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 5 rokov od jeho obstarania.

Spoločnosť používa lineárne odpisovanie 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							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.	**281 337**	**1 610 331**						**1 891 668**
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.	**281 337**	**1 610 331**						**1 891 668**
Oprávky								
Stav k 1.1.	**259 255**	**1 564 686**						**1 823 941**
Prírastky	12 648	25 758						38 406
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.	**271 903**	**1 590 444**						**1 862 347**
Opravné položky								
Stav k 1.1.								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.								
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.	**22 082**	**45 645**						**67 727**
Stav k 31.12.	**9 434**	**19 887**						**29 321**

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

Dlhodobý hmotný majetok (DHM)	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.	**2 356 358**	**39 973 424**	**46 555 733**			**4 273 318**	**1 273 150**	**4 067**	**94 436 050**
Prírastky		131 716	1 880 130				954 935		2 966 781
Úbytky		29 768	799 007			15 974	2 011 847		2 856 596
Presuny									
Stav k 31.12.	**2 356 358**	**40 075 372**	**47 636 856**			**4 257 344**	**216 238**	**4 067**	**94 546 235**
Oprávky									
Stav k 1.1.		**26 462 675**	**41 598 182**			**4 250 752**			**72 311 609**
Prírastky		1 035 863	1 218 563						2 254 426
Úbytky		29 768	799 008						828 776
Presuny									
Stav k 31.12.		**27 468 770**	**42 017 737**			**4 250 752**			**73 737 259**

Opravné položky									
Stav k 1.1.									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav k 31.12.									
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.	**2 356 358**	**13 510 749**	**4 957 551**			**22 566**	**1 273 150**	**4 067**	**22 124 441**
Stav k 31.12.	**2 356 358**	**12 606 602**	**5 619 119**			**6 592**	**216 238**	**4 067**	**20 808 976**

Dlhodobý hmotný majetok (DHM)	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**								
	Pozemky	**Stavby**	**Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí**	**Pestovateľské celky trvalých porastov**	**Základné stádo a ťažné zvieratá**	**Ostatný DHM**	**Obstarávaný DHM**	**Poskytnuté preddavky na DHM**	**Spolu**
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.	**2 355 358**	**39 945 589**	**46 386 746**			**4 273 318**	**1 182 679**	**4 067**	**94 147 757**
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									
Stav k 31.12.	**2 356 358**	**39 973 424**	**46 555 733**			**4 273 318**	**1 273 150**	**4 067**	**94 436 050**
Oprávky									
Stav k 1.1.		**25 423 388**	**40 914 496**			**4 250 752**			**70 588 636**
Prírastky		1 039 287	1 251 399						2 290 686
Úbytky			567 713						567 713
Presuny									
Stav k 31.12.		**26 462 675**	**41 598 182**			**4 250 752**			**72 311 609**
Opravné položky									
Stav k 1.1.									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav k 31.12.									
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.	**2 355 358**	**14 522 201**	**5 472 250**			**22 566**	**1 182 679**	**4 067**	**23 559 121**
Stav k 31.12.	**2 356 358**	**13 510 749**	**4 957 551**			**22 566**	**1 273 150**	**4 067**	**22 124 441**

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

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

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

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

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

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	**8 540**	**9 667**
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 UJ	Hodnota vlastného imania inej ÚJ	Výsledok hospodárenia inej ÚJ	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojených UJ – podielová účasť v dcérskej UJ s rozhodujúcim vplyvom (r. 22 súvahy)					
Gemerská nerudná spoločnosť, a.s. Mútnik 1, 981 01 Hnúšťa	100	100	125 351	-108 400	125 351
SMZ-Služby, a.s. Jelšava 049 16 Jelšava	100	100	210 676	2 640	210 676
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej UJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (r. 23 súvahy)					
SMZ- Revimex a.s. Revúca Komenského1097/13,0 50 01 Revúca	50	50	207 770	163 454	103 885
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					

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

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

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

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

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A, 062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné realiz. CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A, 06XA)	Pôžičky a ost. DFM (066A,067A, 069A, 06XA)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky na DFM (043,053)	SPOLU
Prvotné ocenenie											
Stav k 1.1.	**874 094**	**18 257**									**892 351**
Prírastky	321 640										321 640
Úbytky											
Presuny											
Stav k 31.12.	**1 195 734**	**18 257**									**1 213 991**
Opravné položky - precenenie											
Stav k 1.1.	**-644 264**	**335 523**									**-308 741**
Prírastky	2 640										2 640
Úbytky	218 083	249 895									467 978
Presuny											
Stav k 31.12.	**-859 707**	**85 628**									**-774 079**
Účtovná hodnota											
Stav k 1.1.	**229 830**	**353 780**									**583 610**
Stav k 31.12.	**336 027**	**103 885**									**439 912**

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné realiz. CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A, 06XA)	Pôžičky a ost. DFM (066A,067A, 069A, 06XA)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky na DFM (043,053)	SPOLU
Prvotné ocenenie											
Stav k 1.1.	**874 094**	**18 257**									**892 351**
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav k 31.12.	**874 094**	**18 257**									**892 351**
Opravné položky - precenenie											
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**
Účtovná hodnota											
Stav k 1.1.	**242 373**	**349 419**									**591 792**
Stav k 31.12.	**229 830**	**353 780**									**583 610**

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 UJ (§ 14 ods. 3 PU).

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

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** (podľa § 27 ZoU) a 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	215 443	D		-215 443
Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	VI	249 895	D		-249 895
Realizovateľné CP a podiely (063)	VI				

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

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

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

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

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

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

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám.

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

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

o) zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Účtovná jednotka nevykonáva zákazkovú výrobu.

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku ÚO	**Tvorba OP**	**Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti**	**Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva**	**Stav OP na konci ÚO**
Dlhodobé pohľadávky (r. 41 súvahy) z toho:					
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky voči PÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky (r. 53 súvahy) z toho:	**434 860**				**434 860**
Pohľadávky z obchodného styku	434 860				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 pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti a k pohľadávkam voči odberateľom v konkurze

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	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
Dlhodobé pohľadávky (r. 41 súvahy) z toho:			**218 908***
Pohľadávky z obchodného styku			
Ostatné pohľadávky voči PÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky (r. 53 súvahy) z toho:	**7 993 335**	**1 593 863**	**9 587 198**
Pohľadávky z obchodného styku	7 664 047	1 593 863	9 257 910
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	289 792		289 792
Iné pohľadávky	39 496		39 496

*** odložená daňová pohľadávka**

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Dlhodobé pohľadávky (r. 41 súvahy)	**218 908***	**135 413***
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	218 908	135 413
Krátkodobé pohľadávky (r. 53 súvahy)	**9 587 198**	**8 465 017**
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 593 863	1 270 283
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	7 993 335	7 194 734

*** 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, 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
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	**7 888 327**	**8 631 494**
odpočítateľné	779 321	313 983
zdaniteľné	8 667 648	8 945 477
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	**263 097**	**301 529**
odpočítateľné	263 097	301 529
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	**21**	**22**
Odložená daňová pohľadávka	**218 908**	**135 413**
Uplatnená daňová pohľadávka	**-83 495**	**18 743**
Zaúčtovaná ako náklad	11 139	20 543
Zaúčtovaná do vlastného imania	-94 634	-1 800
Odložený daňový záväzok	**1 820 206**	**1 968 005**
Zmena odloženého daňového záväzku	-147 799	-6 100
Zaúčtovaná ako náklad	-147 799	-6 100
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)	7 998 119	2 399 928	3 155 035		7 243 012
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (r. 69 súvahy)					
Obstarávaný krátkodobý FM (r. 70 súvahy)					
Krátkodobý finančný majetok spolu	**7 998 119**	**2 399 928**	**3 155 035**		**7 243 012**

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	neeviduje
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	neeviduje

x) Vlastné akcie

V priebehu roka nedošlo k žiadnym transakciám s vlastnými akciami.

y) Významné položky účtov časového rozlíšenia aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	**29 859**	**38 825**
poistenie	18 050	23 159
programové vybavenie	6 818	8 094
ostatné	4 991	7 572
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	**0**	**1 998**

2. Pasíva súvahy

a) Vlastné imanie (VI)

Vlastné imanie	počet akcií	menovitá hodnota akcií	práva spojené s jednotlivými druhmi akcií	splatené ZI
Základné imanie (ZI)	3 160	7 279,10	Kmeňové listinné akcie	23 058 836
Akcie upísané počas ÚO	--	--	--	--
Iný titul zmeny VI počas ÚO				

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom ÚO	Viď tabuľka
Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty VI najmä:	
- zmeny reálnej hodnoty majetku	
- zmeny hodnoty majetku pri použití metódy VI	
Zisk na akciu alebo podiel na ZI	1 296 € / 1 akciu
Návrh rozdelenia účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty	Na dividendy, tantiémy a prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov 4 096 586 €

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Účtovný zisk	**5 087 606**
Rozdelenie účtovného zisku	**Bežné ÚO**
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	

Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	760 206
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	3 997 400
Iné - tantiémy	330 000
Spolu	**5 087 606**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					
	Predpokladaný rok použitia rezerv	Stav na začiatku ÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ÚO
Dlhodobé rezervy, z toho:		**46 471**	**10 334**			**56 805**
Rezerva na súdne spory		25 803				25 803
Rezerva na rekultiváciu odkaliska		20 668	10 334			31 002
Krátkodobé rezervy, z toho:		**2 214 693**	**2 021 299**	**2 214 693**		**2 021 299**
Rezerva na vypustené emisie	2017	2 019 985	1 901 099	2 019 985		1 901 099
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	2017	8 221	14 983	8 221		14 983
Rezerva na účtovnú závierku	2017	18 300	18 300	18 300		18 300
Rezerva na odchodné a odstupné	2017	125 990	61 367	125 990		61 367
Rezerva na jubilejné odmeny	2017	17 884	15 018	17 884		15 018
Rezerva na náhradu škody	2017	10 498	10 532	10 498		10 532
Rezerva na nevyfakturované dodávky	2017	13 816		13 816		0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Predpokladaný rok použitia rezerv	Stav na začiatku ÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ÚO
Dlhodobé rezervy, z toho:		**158 885**	**10 334**	**122 748**		**46 471**
Rezerva na súdne spory		148 551		122 748		25 803
Rezerva na rekultiváciu odkaliska		10 334	10 334			20 668
Krátkodobé rezervy, z toho:		**2 065 768**	**2 214 693**	**2 065 768**		**2 214 693**
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

c) výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	V lehote splatnosti			Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
	nad 5 rokov	1 - 5 rokov	do 1 roka		
Dlhodobé záväzky (r. 102 súvahy) z toho:		**1 850 485**			**1 850 485**
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		30 279			30 279
Iné dlhodobé záväzky					
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií					
Odložený daňový záväzok		1 820 206			1 820 206
Krátkodobé záväzky (r. 122 súvahy) z toho:			**4 306 205**	**112**	**4 306 317**
Záväzky z obchodného styku			3 272 408	112	3 272 520
Ostatné záväzky voči PÚJ					
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ					
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Záväzky voči zamestnancom			497 807		497 807
Záväzky zo sociálneho poistenia			371 788		371 788
Daňové záväzky a dotácie			149 977		149 977
Záväzky z derivátových operácií					
Iné záväzky			14 226		14 226

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	V lehote splatnosti			Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
	nad 5 rokov	1 - 5 rokov	do 1 roka		
Dlhodobé záväzky (r. 102 súvahy) z toho:		**1 994 051**			**1 994 051**
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
Krátkodobé záväzky (r. 122 súvahy) z toho:			**5 880 810**	**112**	**5 880 922**
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

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

Účtovná jednotka nemá záväzky zabezpečené záložným právom.

f) odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	**7 888 327**	**8 631 494**
odpočítateľné	779 321	313 983
zdaniteľné	8 667 648	8 945 477
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	**263 097**	**301 529**
odpočítateľné	263 097	301 529
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	**21**	**22**
Odložená daňová pohľadávka	**218 908**	**135 413**
Uplatnená daňová pohľadávka	**-83 495**	**18 743**
Zaúčtovaná ako náklad	11 139	20 543
Zaúčtovaná do vlastného imania	-94 634	-1 800
Odložený daňový záväzok	**1 820 206**	**1 968 005**
Zmena odloženého daňového záväzku	-147 799	-6 100
Zaúčtovaná ako náklad	-147 799	-6 100
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

g) záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Začiatočný stav sociálneho fondu	**26 046**	**22 605**
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	73 549	75 752
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	**73 549**	**75 752**
Čerpanie sociálneho fondu	**69 316**	**72 311**
Konečný zostatok sociálneho fondu (r. 114 súvahy)	**30 279**	**26 046**

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

Účtovná jednotka neemitovala dlhopisy.

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

Názov položky	Mena	Charakter úveru	Úrok (%)	Splatnosť	Hodnota v cudzej mene	Hodnota v eurách	Forma zabezpečenia
Dlhodobé bankové úvery (r. 121 súvahy)							
Tatra banka a.s.	EUR	Prevádzk.	1M E + 0,90%	30.9.2017		2 000 000	P, Z, BÚ
Krátkodobé bankové úvery (r. 139 súvahy)							
Krátkodobé finančné výpomoci (r. 140 súvahy)							

j) Významné položky účtov časového rozlíšenia pasív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	**3 332**	**382**
Ostatné	3 332	382
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Dotácia na dlhodobý majetok		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	**5 341 913**	**5 978 494**
Emisné kvóty	5 341 913	5 978 134
Ostatné		360

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. Dane 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	-86 387	
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 dani 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	**Viď tabuľka nižšie**	
zmena sadzby dane z príjmov		

Názov položky	Bežné ÚO			Bezprostredne predchádzajúce ÚO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 056 511	x	x	6 471 380	x	x
teoretická daň	x	1 112 432	22	x	1 483 104	22
Daňovo neuznané náklady – pripočítateľné položky	543 153	119 494	22	449 792	98 954	22
Výnosy nepodliehajúce dani – odpočítateľné položky	-331 622	-72 957	22	-327 279	-72 001	22
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty – odpočet daňovej straty						
Úpravy splatnej dane						
Zmena sadzby dane						
Iné	-276 087	-60 739	22	-369 106	-81 203	22
Spolu	4 991 955	1 096 585	22	6 224 787	1 369 331	22
Splatná daň z príjmov	x	1 096 585	22	x	1 369 331	22
Odložená daň z príjmov	x	-136 660	21	x	14 443	22
Celková daň z príjmov	x	959 925	22	x	1 383 774	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	1 224 589	1 010	1 356 288	
Koncentrát			40	
Tehliarenský slinok	5 976 750	7 375 679	5 909 863	10 099 564
Oceliarenský slinok	1 462 910	883 240	1 579 584	1 223 420
Olejované rotafrity	4 265 640	66 770	9 858 424	151 426
Úlety	727 729	55 036	721 756	132 174
Hmoty	5 452 036	14 966 509	4 692 376	16 584 610
Troskotvorné zmesi	151 018	2 008 307	709 794	1 305 069
Kaustik	274 340	1 900 138	91 884	1 797 619
Paletizácia		573	9	230
Ostatné služby	299 213		290 652	
Tovar kaustický magnezit	122 177	104 383	357 517	346 332
Spolu	**19 956 402**	**27 361 645**	**25 568 187**	**31 640 444**

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	Začiatočný stav	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	719 752	730 708	783 815	-10 956	-53 107
Výrobky	1 096 391	2 933 288	2 119 996	-1 836 897	813 292
Zvieratá					
Spolu	**1 816 143**	**3 663 996**	**2 903 811**	**-1 847 853**	**760 185**
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	**-1 847 853**	**760 185**

c) opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

d) opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

e) celková suma osobných nákladov, v členení na mzdy, ostatné osobné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie

f) opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

g) opis a suma významných položiek nákladov na poskytnuté služby

h) opis a suma významných položiek ostatných nákladov na hospodárskej činnosti

i) opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Významné položky pri aktivácii nákladov (r. 07 VZaS), z toho:	**233 354**	**182 813**
Aktivácia materiálu	78 426	58 832
Aktivácia výrobkov	84 719	95 101
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	70 209	28 880
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti (r. 09 VZaS), z toho:	**3 129 635**	**2 104 397**
Ostatné výnosy z hosp. činnosti emisné kvóty	3 036 149	2 019 985
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	93 486	84 412
Celková suma osobných nákladov (r. 15 VZaS)	**12 391 805**	**12 658 332**
Mzdy	8 621 360	8 820 519
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	2 152 176	2 187 069
Zdravotné poistenie	864 231	895 004
Sociálne zabezpečenie	256 133	264 136
Významné položky finančných výnosov (r. 29 VZaS), z toho:	**1 496 708**	**447 267**
Kurzové zisky, z toho:	73 920	70 936
- kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 079	129
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 422 788	376 331
- výnosy z finančného majetku - dividendy	331 622	327 279
- výnosy z derivátových operácií	46 000	45 000
- úroky	54 856	4 052
- predaj emisných kvót	990 310	
Významné položky nákladov na poskytnuté služby (r. 14 VZaS)	**7 962 570**	**9 657 802**
Opravy a údržba	565 130	895 288
Cestovné	34 787	46 433
Prepravné tuzemské	1 040 976	1 159 666
Prepravné zahraničné	613 824	755 458
Prepravné a prekládka ŽSR	3 643 535	4 447 969
Náklady na sprostredkovanie	1 157 907	1 266 347
Právne služby	25 757	154 877
Ostatné služby	880 654	931 764
Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	**2 150 382**	**2 135 789**
Emisné kvóty - zúčtovanie	1 901 099	2 019 985
Poistné – majetok	182 352	194 241

Pokuty a penále vrátane zmluvných	36	478
Náhrada škody	17 831	10 498
Tvorba rezervy na súdny spor		-122 718
Ostatné náklady na hosp. činnosť	49 064	33 305
Významné položky finančných nákladov (r. 45 VZaS), z toho:	**1 240 428**	**85 350**
Kurzové straty, z toho:	65 704	38 215
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 538	667
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 174 724	47 135
- nákladové úroky	26 193	33 375
- predané vlastné akcie		
- ostatné finančné náklady	13 481	13 760
- predané emisné kvóty	1 135 050	

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

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

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Náklady na služby poskytnuté audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, z toho:	**29 433**	**30 668**
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 933	20 168
iné uisťovacie služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
náklady za overenie konsolidovanej účtovnej závierky	10 500	10 500

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

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Tržby z predaja tovaru (účet 604)	226 560	703 849
Tržby z predaja vlastných výrobkov (účet 601)	46 792 274	56 214 130
Tržby z predaja služieb (účet 602)	299 213	290 652
Výnosy zo zákazky (účet 606)		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj (účet 607)		
Iné výnosy podľa predmetu činnosti zahrnované do čistého obratu		
Čistý obrat celkom (r. 01 VZaS),	**47 318 047**	**57 208 631**

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	4 836	3 546 407	299 213				**3 850 456**
EÚ	192 446	21 496 341					**21 688 787**
Ostatné štáty	29 278	21 749 526					**12 778 804**
Čistý obrat celkom	**226 560**	**46 792 274**	**299 213**				**47 318 047**
	Bezprostredne predchádzajúce 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**
Čistý obrat celkom	**703 849**	**56 214 130**	**290 652**				**57 208 631**

E. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

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

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

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

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce ÚO	
	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
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.

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

Podsúvahové účty	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy (konsignačný sklad)	342 467	423 471
Pohľadávky z opcií derivátov		
Záväzky z opcií 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:

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,** ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa jej zostavenia
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 (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	691 517	651 587
Nákup služieb	1 194 072	1 210 591
Predaj výrobkov	81 553	97 307
Poskytnutie služieb	170 086	162 763

Spriaznená osoba:	Gemerská nerudná spoločnosť, a.s. Hnúšťa	
Druh transakcie	**Bežné ÚO**	**Bezprostredne predchádzajúce ÚO**
Nákup materiálu	28 295	40 088
Nákup služieb	31 676	39 324
Predaj výrobkov	14 546	54 230
Poskytnutie služieb	67 473	63 660

Spriaznená osoba:	SMZ-REVIMEX a.s. Revúca	
Druh transakcie	**Bežné ÚO**	**Bezprostredne predchádzajúce ÚO**
Nákup zásob		23
Nákup služieb	92	114
Predaj výrobkov	10 650 830	16 792 599
Poskytnutie služieb	13 468	16 677

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		
Priznané odmeny vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov		20 292				
		20 332				
Poskytnuté záruky						
poskytnuté pôžičky						
celková suma poskytnutých pôžičiek k 31.12.						
celková suma splatených pôžičiek k 31.12.						
celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k 31.12.						
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely	33 850					
	33 850					

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	4 611 791				4 611 791
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-240 818	100 361	471 065		-611 522
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov		760 206			760 206

Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	5 087 606	4 096 586	5 087 606		4 096 586
Vyplatené dividendy			3 997 400		
Ďalšie zmeny vlastného imania – tantiémy			330 000		
Vlastné imanie celkom	**32 517 625**				**31 916 107**

Položka vlastného imania	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**				
	Stav na začiatku ÚO	**Prírastky**	**Úbytky**	**Presuny**	**Stav na konci ÚO**
Základné imanie	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, splynutí 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			330 027		
Vlastné imanie celkom	**32 470 119**				**32 517 625**

IČO 3 1 6 8 5 3 4 0

DIČ 2 0 2 0 5 0 0 1 4 1

J. Prehľad peňažných tokov

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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	**Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)**	**5 056 511**	**6 471 380**
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1. 1. až A 1. 13.) (+/-)	1 316 063	3 581 781
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 285 852	2 342 409
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 (+)	6 981	
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	10 334	-112 414
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	-10 700
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-622 667	1 663 299
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-331 622	-327 279
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	26 193	33 375
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-54 856	-4 052
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-26	-770
A. 1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	680	115
A. 1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-4 806	-2 202
A. 1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým na účely tohto opatrenia sa rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-31 974	-2 474 786
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-845 134	1 508 493
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 872 287	-1 304 280
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 930 340	-858 212
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	755 107	-1 820 787
	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.)	**6 340 600**	**7 578 375**
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	54 856	4 052
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-26 193	-33 375
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	6 369 263	7 549 052
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-1 373 632	-1 055 142
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	**Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)**	**4 995 631**	**6 493 910**

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-12 871
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-846 413	-1 131 784
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 (-)	-321 640	
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	20 778	5 500
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 (+)	331 622	327 279
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	**Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)**	**-815 653**	**-811 876**
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-1 401 306	-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 (-)	-1 401 306	-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 (-)	-4 327 400	-5 033 718
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.)**	**-5 728 706**	**-5 293 718**
D.	**Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)**	**-1 548 728**	**388 316**
E.	**Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)**	**8 758 276**	**8 369 305**
F.	**Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)**	**7 209 548**	**8 757 621**
G.	**Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)**	**-654**	**655**
H.	**Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)**	**7 208 894**	**8 758 276**

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.