

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017

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:	SMZ-REVIMEX a.s. Revúca
sídlo:	Komenského 13/1097, 050 01 Revúca
právna forma:	akciová spoločnosť
dátum založenia:	15.04.2004
dátum vzniku:	zapísaná do obch. registra 05.05.2004
zapísaná do obch. registra:	Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: : Sa vložka: 770/S
subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§2, ods. 14 zákona o účtovníctve – ďalej ZoÚ)
opis hlavnej vykonávanej činnosti:	kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom - veľkoobchod, maloobchod v rozsahu voľných živností
účtovné obdobie:	kalendárny rok 2017

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 31.12.2016 bola schválená riadnym valným zhromaždením, ktoré sa konalo dňa 4.5.2017

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka je zostavená **ako riadna** za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2017 podľa slovenských právnych predpisov.

5. Údaje o skupine:

- Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu**, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):
SMZ, a.s. Jelšava, Teplá Voda 671, 049 16 Jelšava
- 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:
SMZ, a.s. Jelšava, Teplá Voda 671, 049 16 Jelšava
- Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:
SMZ, a.s. Jelšava, Teplá Voda 671, 049 16 Jelšava
- 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:
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	4	4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ, z toho:	4	4
- počet vedúcich zamestnancov	3	3

B. Informácie o prijatých postupoch

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

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

2. Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

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

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

3. Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky. (Např. dohody o konsignačných skladoch, záložné právo, lízing, kúpna opcia pri lízingu, predkupné právo, prenájom, nájom, právo/povinnosť spätnej kúpy/predaja, súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente....).

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

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

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok	nakúpený
		nevykazuje
		vytvorený vlastnou činnosťou
		nevykonáva
		inak obstaraný
		nevykazuje
		zistený pri inventarizácii
2.	Dlhodobý nehmotný majetok	nevykazuje
		obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovozná

			prirážka, preprava, montáž, poistné a pod.).
		vytvorený vlastnou činnosťou	nevykonáva
		inak obstaraný	nevykazuje
		zistený pri inventarizácii	nevykazuje
3.	Dlhodobý finančný majetok		obstarávacou cenou pri obstaraní
4.	Zásoby	nakúpené	obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu a pod.) Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO
		vytvorené vlastnou činnosťou	nevykonáva
		inak obstarané	nevykazuje
		zistené pri inventarizácii	nevykazuje
5.	Zákazková výroba		nevykonáva
6.	Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj		nevykonáva
7.	Pohľadávky	vlastné	menovitou hodnotou, toto ocenenie sa znižuje o opravné položky na pochybné a nedobytné pohľadávky
		nakúpené	obstarávacou cenou toto ocenenie sa znižuje o opravné položky na pochybné a nedobytné pohľadávky
8.	Krátkodobý finančný majetok		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.	Závazky	pri vzniku	menovitou hodnotou
		pri prevzatí	obstarávacou cenou
11.	Rezervy		v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
12.	Úvery, pôžičky, finančné výpomoci		menovitou hodnotou
13.	Časové rozlíšenie na strane pasív		vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
14.	Odložená daň		na základe všetkých dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti a možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období
15.	Splatná daň z príjmov		podľa zákona o daniach z príjmov sa vypočítava z účtovného zisku pri sadzbe 21%, po úpravách o niektoré položky na daňové účely
16.	Deriváty		nevykazuje
17.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		reálnou hodnotou
18.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		nevykazuje

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 k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako jeden rok 50% opravná položka k pohľadávkam po lehote splatnosti do 1 roka, ak existuje predpoklad, že ju dlžník úplne nezaplatí
- krátkodobému finančnému majetku	

Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku. Opravné položky k pohľadávkam vo výške 105 385 € 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**:

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)	Odpisová metóda účtovných odpisov
Software			
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok			
Stavby			
Počítače s príslušenstvom			
Dopravné prostriedky	4 roky		lineárne
Ostatné stroje			
Inventár	6 rokov		lineárne
Ostatný dlhodobý hmotný majetok			

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 4 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.**

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 - spoločnosť neeviduje.

Dlhodobý hmotný majetok (DHM)	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	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	
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.			53 452						53 452
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav k 31.12.			53 452						53 452
Oprávky									
Stav k 1.1.			27 814						27 814
Prírastky			8 316						9 316
Úbytky									
Presuny									
Stav k 31.12.			36 130						36 130
Opravné položky									
Stav k 1.1.									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav k 31.12.									
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.			25 638						25 638
Stav k 31.12.			17 322						17 322

Dlhodobý hmotný majetok (DHM)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	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	
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.			20 191						20 191
Prírastky			33 261						33 261
Úbytky									
Presuny									
Stav k 31.12.			53 542						53 542

Oprávky									
Stav k 1.1.			20 191						20 191
Prírastky			7 623						7 623
Úbytky									
Presuny									
Stav k 31.12.			27 814						27 814
Opravné položky									
Stav k 1.1.									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav k 31.12.									
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.			0						0
Stav k 31.12.			25 638						25 638

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 prenájomom, 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

Spoločnosť neviduje.

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)

Účtovná jednotka nevykazuje výskumnú a vývojovú činnosť.

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**

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok.

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 nehnuteľností 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:	137 987	66 080		98 682	105 385
Pohľadávky z obchodného styku	137 987	66 080		98 682	105 385
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					
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 50 % k pohľadávkam po lehote splatnosti do 360 dní, ak existuje predpoklad, že ich dlžník nezaplatí a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti.

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
OOO METALURGIČESKIJ ZAVOD Dneprostaľ	106 210,00	31 863,00	
PAO DMK DZERŽINSKOVO	85 049,61	17 009,92	
PAO ALČEVSKIJ MET. KOMBINAT	35 270,57	16 309,51	

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:			
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:	3 708 061	353 543	4 061 604
Pohľadávky z obchodného styku	3 292 760	353 543	3 646 303
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	415 301		415 301
Iné pohľadávky			

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Dlhodobé pohľadávky (r. 41 súvahy)		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Krátkodobé pohľadávky (r. 53 súvahy)	4 061 604	4 305 239
Pohľadávky po lehote splatnosti	353 543	983 604
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	3 708 061	3 321 635

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

Účtovná jednotka neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom.

s) odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	82 184	129 355
odpočítateľné	82 184	129 355
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	17 259	27 165
Uplatnená daňová pohľadávka	9 906	6 361
Zaúčtovaná ako náklad	9 906	6 361
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

t) zložky krátkodobého finančného majetku (KFM)

Účtovná jednotka nevlastní krátkodobý finančný majetok.

x) Vlastné akcie

V priebehu roka nedošlo k žiadnym transakciám z 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:	4 760	104 485
zahraničná preprava	0	99 897
poistenie	3 953	3 884
predplatné odbornej literatúry	568	543
ostatné	239	161
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

2. Pasíva súvahy

a) Vlastné imanie (VI)

Vlastné imanie	počet akcií	menovitá hodnota akcií	práva spojené s jednotlivými druhmi akcií	splatené ZI
Základné imanie (ZI)	3 810	9,-		34 290
Akcie upísané počas ÚO	-	-	-	-
Iný titul zmeny VI počas ÚO				
Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom ÚO	Vid' 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	16,23 € / 1 akcia			
Návrh rozdelenia účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty				

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	163 454
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	163 454
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	163 454

- 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:						
Krátkodobé rezervy, z toho:						
rezerva na audit	2018	1 670	1 600	1 370	300	1 600

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:						
Krátkodobé rezervy, z toho:						
rezerva na audit	2017	1 670	1 670	1 670		1 670

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)		1 510			1 510
z toho:					
Záväzky z obchodného styku					
Ostatné záväzky voči PÚJ					
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči PÚJ					
Ostatné dlhodobé záväzky					
Dlhodobé prijaté preddavky					
Dlhodobé zmenky na úhradu					
Vydané dlhopisy					
Záväzky zo sociálneho fondu		1 510			1 510
Iné dlhodobé záväzky					
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií					
Odložený daňový záväzok					
Krátkodobé záväzky (r. 122 súvahy)			3 772 965		3 772 965
z toho:					
Záväzky z obchodného styku			3 763 920		3 763 920
Ostatné záväzky voči PÚJ					
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ					
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Záväzky voči zamestnancom			4 628		4 628
Záväzky zo sociálneho poistenia			3 440		3 440
Daňové záväzky a dotácie			977		977
Záväzky z derivátových operácií					
Iné záväzky					

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	V lehote splatnosti			Po lehote splatnosti	Závazky spolu
	nad 5 rokov	1 - 5 rokov	do 1 roka		
Dlhodobé záväzky (r. 102 súvahy) z toho:		2 011			2 011
Závazky 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					
Závazky zo sociálneho fondu		2 011			2 011
Iné dlhodobé záväzky					
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií					
Odložený daňový záväzok					
Krátkodobé záväzky (r. 122 súvahy) z toho:			4 604 312		4 604 312
Závazky z obchodného styku			4 595 295		4 595 295
Ostatné záväzky voči PÚJ					
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ					
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Závazky voči zamestnancom			4 580		4 580
Závazky zo sociálneho poistenia			3 454		3 454
Daňové záväzky a dotácie			983		983
Závazky z derivátových operácií					
Iné záväzky					

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

Účtovná jednotka neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.

g) záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 011	2 702
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	423	404
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu	924	1 095
Konečný zostatok sociálneho fondu (r. 114 súvahy)	1 510	2 011

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

Účtovná jednotka nevydala 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

Účtovná jednotka neeviduje žiadne bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci.

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:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	589 526	
tovar nedodaný do konca roka	589 526	

3. majetok prenájatý formou finančného prenájmu u prenajímateľa:

Účtovná jednotka nie je prenajímateľom majetku formou finančného prenájmu.

4. majetok prenájatý formou finančného prenájmu u nájomcu:

Účtovná jednotka nie je nájomcom majetku formou finančného prenájmu.

5. Odložená daň z príjmov

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		1 523
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 daní 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	Vid' tabuľka nižšie	
zmena sadzby dane z príjmov	21%	21%

Názov položky	Bežné ÚO			Bezprostredne predchádzajúce ÚO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	78 564	x	x	212 428	x	x
teoretická daň	x	16 498	21	x	46 734	22
Daňovo neuznané náklady – pripočítateľné položky	51 327	10 778	21	113 936	25 065	22
Výnosy nepodliehajúce dani – odpočítateľné položky	97 494	20 473	21	- 132 681	29 189	22
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty – odpočet daňovej straty						
Úpravy splatnej dane						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	32 397	6 804	21	193 683	42 612	22
Splatná daň z príjmov	x	6 804	21	x	42 612	22
Odložená daň z príjmov	x	9 906	21	x	6 362	21
Celková daň z príjmov	x	6 804	21	x	48 974	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, tovarov, služieb	Suma tržieb		Oblasť odbytu
	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO	
Oceliarsky slinok	8 460 090	5 975 520	Export
Tehliarsky slinok	4 573 324	5 828 391	Export
ZMŽH	1 593 370	919 961	Export
Spolu	14 626 784	12 723 872	

- 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

- 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:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti (r. 08 a 09 VZaS), z toho:	5 803	3 274
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	5 803	3 274
Celková suma osobných nákladov (r. 15 VZaS)	121 300	116 956
Mzdy	81 539	77 684
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	31 392	30 700
Zdravotné poistenie		
Sociálne zabezpečenie	8 369	8 572
Významné položky finančných výnosov (r. 29 VZaS), z toho:	11 368	23 553
Kurzové zisky, z toho:	11 366	23 544
- kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 355	10 578
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2	9
úroky	2	9
Významné položky nákladov na poskytnuté služby (r. 14 VZaS)	2 736 669	2 221 067
Opravy a údržba	168	866

Cestovné	2 487	6 786
Preprava zahraničná	2 715 294	2 191 558
Prenájom	11 800	11 800
Výkony spojov a internet	2 092	1 744
Poštové služby	1 135	941
Ostatné služby	3 693	7 372
Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (r. 11 - r. 26 VZaS, okrem r. 14-19), z toho:	3 896	3 072
Poistenie	3 496	2 870
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	400	202
Významné položky finančných nákladov (r. 45 VZaS), z toho:	77 830	56 305
Kurzové straty, z toho:	16 574	2 212
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	16 574	1 650
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	61 256	54 093
Bankové poplatky - EXIMBANKA	60 113	53 260
Ostatné finančné náklady	1 143	833

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:	2 777	2 968
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 777	2 968
iné uisťovacie služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
náklady za overenie konsolidovanej účtovnej závierky		

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)	14 626 784	12 723 872
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 zahrňované do čistého obratu		
Čistý obrat celkom (r. 01 VZaS),	14 626 784	12 723 872

Geografické oblasti odbytu	Tržby z predaja tovaru (účet 604)	Tržby z predaja vlastných výrobkov (účet 601)	Tržby z predaja služieb (účet 602)	Výnosy zo zákazky (účet 606)	Výnosy z nehnuteľností na predaj (účet 607)	Iné výnosy podľa predmetu činnosti	Spolu
Bežné účtovné obdobie							
Tuzemsko							
EÚ							
Ostatné štáty	14 626 784						
Čistý obrat celkom	14 626 784						14 626 784
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
Tuzemsko							
EÚ							
Ostatné štáty	12 723 872						
Čistý obrat celkom	12 723 872						12 723 872

E. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

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

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

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

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

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

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

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

- pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku** ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien
- dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek**, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa jej zostavenia
- zmena spoločníkov účtovnej jednotky**
- prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti**
- zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku**
- začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky**, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne
- vydané dlhopisy a iné cenné papiere**
- zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky**
- mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky (napr. živelná pohroma)**,
- získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky**

G. Transakcie so spriaznenými osobami

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

- zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi VÚJ a SO, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup alebo predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátenie 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,
- 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,
- samostatne sa uvádzajú transakcie so spriaznenými osobami za každú z týchto osôb**:
 - subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv,
 - subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
 - dcérske účtovné jednotky,
 - spoločné účtovné jednotky,
 - pridružené účtovné jednotky,
 - klúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
 - ostatné spriaznené osoby.

Spriaznená osoba:	SMZ, a.s. Jelšava	
Druh transakcie	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Náklady na služby	11 800	11 800
Nákup tovaru	11 639 645	10 650 828

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.

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	34 290				34 290
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	9 958				9 958
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	68	163 454			163 522
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	163 454	61 855			61 855
Vyplatené dividendy					

Ďalšie zmeny vlastného imania					
Vlastné imanie celkom	207 770				269 624

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci ÚO
Základné imanie	34 290				34 290
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	9 958				9 958
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	32	36			68
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	663 280	163 454	663 280		163 454
Vyplatené dividendy			663 245		
Ďalšie zmeny vlastného imania					
Vlastné imanie celkom	707 560				207 770

J. 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 (+/-)	78 565	212 428
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1. 1. až A 1. 13.) (+/-)	664 894	-138 983
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	8 316	7 623
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-32 602	-39 196
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	689 251	-100 392
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-2	-9
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-69	-7 009
A. 1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
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 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.)	-706 236	213 640
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	132 068	127 080
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-831 919	575 660
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-6 385	-489 100
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	37 223	287 085
A. 3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	2	9
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
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.)	37 225	287 094
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	104 763	-156 107
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	141 988	130 987

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-33 261
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)		-33 261
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.)		
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		-663 245
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.)		-663 245
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	141 988	-565 519
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 123	560 633
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	144 111	-4 886
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	69	7 009
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	144 180	2 123

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.