



JELŠAVA

VÝROČNÁ SPRÁVA

2017

SLOVENSKÉ MAGNEZITOVÉ ZÁVODY, akciová spoločnosť, JELŠAVA

OBSAH

Príhovor predsedu predstavenstva	1
Organizačná štruktúra	2
Orgány spoločnosti	2
Obchodná činnosť	3
Štruktúra predaja	5
Zabezpečenie výroby	6
Životné prostredie	7
Personalistika	8
Investície, opravárenské a servisné činnosti	10
Výsledok hospodárenia a finančná situácia	11
Ročná správa o platbách	12
Správa nezávislého audítora	13
Účtovná závierka	16
Kontaktné údaje	



Vážení akcionári, vážení obchodní partneri,

V roku 2017 došlo po niekoľkoročnom poklese k rastu predaja našich produktov, a to hlavne aj zmenou situácie v Číne, kde sa z dôvodu riešenia ekologických problémov pristúpilo k výraznému obmedzeniu priemyselnej výroby. Toto obmedzenie sa týkalo aj výroby a spracovania magnezitu a iných surovín, čo sa prejavilo vo zvýšenom dopyte po týchto komoditách v celosvetovom meradle z iných teritórií. Taktiež sa pozitívne pre nás vyvíjala situácia v odbyte zásaditých monolitických žiaruvzdorných hmôt na trhoch v Rusku.

Celkový odbyt hlavných produktov v SMZ, a. s. Jelšava bol na úrovni 220 kt, čo predstavuje nárast o 28,02 %. K pozitívam roku 2017 treba priradiť zvýšenie predaja všetkých produktov v porovnaní s predošlým rokom.

Výroba splnila požadované objemy produkcie pri zabezpečovaní kvalitatívnych parametrov. Vyrobených bolo 228 kt magnezitových slinkov, pričom k tomu bolo potrebné vyťažiť 868 kt celkovej rúbaniny a vyrobiť 522 kt koncentrátov.

Neupustili sme ani od ďalších našich princípov v podnikaní, ako sú bezpečnosť a hygiena práce, servis a poradenstvo zákazníkom, včasné

plnenie finančných záväzkov, ochrana životného prostredia, vzdelávanie a školenie zamestnancov.

Ročné výsledky hospodárenia za rok 2017 sú veľmi dobrým východiskom do ďalšieho obdobia.

Výsledky hospodárenia nám umožnili pokračovať v inovačných aktivitách, investičnej činnosti a opravách strojov a zariadení vo väčšom rozsahu.

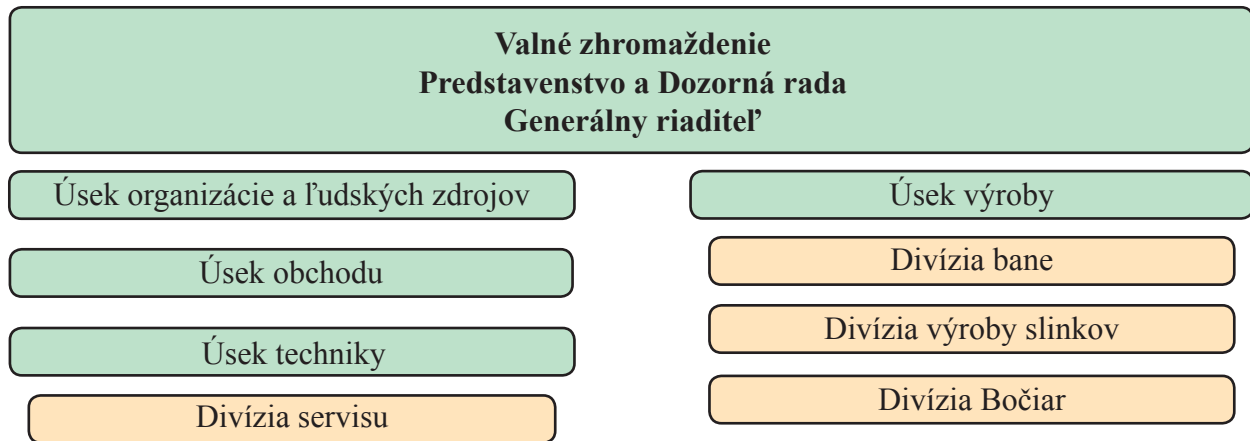
Priemerný stav zamestnancov bol 767, pričom priemerný zárobok dosiahol 961 EUR. Do pracovného pomeru bolo prijatých 75 zamestnancov.

Za poctivo odvedenú prácu ďakujem všetkým zamestnancom akciovej spoločnosti. Obchodným partnerom a financujúcim bankám ďakujem za prejavenu dôveru a korektnú spoluprácu.

Ing. Jaroslav Švejkovský
predseda predstavenstva



ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA



ORGÁNY SPOLOČNOSTI

PREDSTAVENSTVO

predseda predstavenstva

Ing. Jaroslav Švejkovský

podpredseda predstavenstva

Ing. Ivan Nemeth, MBA

členovia predstavenstva

Ing. Peter Košinár, PhD.

Ing. Roman Gažúr

Ing. Ján Chlebuš

Ing. Rudolf Siták

Ing. Marek Šeševička

DOZORNÁ RADA

predseda dozornej rady

Ing. Štefánia Hlavačková

podpredseda predstavenstva

Ing. Marián Keder

členovia dozornej rady

Ing. Rudolf Repiský, PhD.

Ing. Ján Valent

Ing. Miroslav Braun

MUDr. Norbert Urban

Pavol Štefanko



OBCHODNÁ ČINNOSŤ

Príprava plánu predaja na rok 2017 vychádzala z predpokladu zabezpečenia odbytu hlavného sortimentu na úrovni 160 000 ton, čo proti dosiahnutému výsledku v roku 2016 predstavovalo zníženie o 12 077 ton. Tento predpoklad sa opieral o požiadavky odberateľov a zohľadňoval stav na trhu žiaruvzdorných materiálov a kaustických magnezitov na konci roka 2016. Vzhľadom na zvýšený dopyt a následný pozitívny vývoj odbytu hneď od začiatku nového roka sme v mesiacoch február a júl opätovne prehodnotili predpoklad odbytu a upravili ho na konečných 218 737,68 ton hlavných produktov. Oproti dosiahnutej skutočnosti roku 2016 to už predstavovalo nárast o 27 %. Predaj bol ovplyvnený hlavne situáciou v Číne, kde sa z dôvodu radikálneho riešenia ekologických problémov pristúpilo k výraznému obmedzeniu výroby magnezitu, čo sa prejavilo vo zvýšenom dopyte po tejto komodite v celosvetovom meradle.

Napriek dosiahnutiu celkovo pozitívnych výsledkov v predaji hlavných produktov treba povedať, že odbyt komplikovali hlavne nerovnomerné požiadavky na oceliarské slinky, spôsobené zmenami systému nákupu v ukrajinských oceliarnach, a tiež postupné znižovanie spotreby tohto sortimentu vyplývajúce zo zmien v technológii výroby ocele.

Vážnym problémom v plynulom zabezpečovaní požiadaviek odberateľov bola aj situácia v železničnej doprave tovaru do Nemecka a krajín CIS, ktorú ovplyvňoval nedostatok vhodných vagónov a obchodné spory medzi železnicami Ruskej federácie a Ukrajiny.

K pozitívam roku 2017 treba priradiť zvýšenie predaja všetkých produktov v porovnaní s predošlým rokom. Celkovo sa z a.s. vyexportovalo oproti roku 2016 o 50 476 ton viac vý-

robkov hlavného sortimentu. Napriek v úvode spomenutým problémom s medzimesačnými nerovnomernými dodávkami oceliarských slinkov sme v tomto sortimente dosiahli najväčší medziročný rast predaja (index 1,53).

V roku 2017 sme zaznamenali aj výrazný nárast predaja najpredávanejších druhov monolitických hmôt (nástrekové hmoty index 1,26, ubíjacie hmoty index 1,15, opravárenské hmoty 1,16).

Revidovaný podnikateľský zámer sme úspešne splnili a celkovo prekročili o 816,73 t.

Výrobky SMZ, a.s. Jelšava boli v roku 2017 dodávané do nasledovných krajín:

Anglicko	Omán
Arménsko	Peru
Argentína	Poľsko
Belgicko	Rakúsko
Bielorusko	Rumunsko
Bulharsko	Rusko
Česká republika	Saudská Arábia
Čína	Singapur
Egypt	Slovenská republika
Francúzsko	Slovinsko
Grécko	Spojené Arabské Emiráty
India	Srbsko
Irán	Sudán
Izrael	Španielsko
Írsko	Švédsko
Japonsko	Taiwan
JAR	Taliano
Kazachstan	Thajsko
Kuba	Tunis
Litva	Turecko
Lotyšsko	Ukrajina
Macedónsko	USA
Maďarsko	Venezuela
Moldavsko	Vietnam
Nemecko	



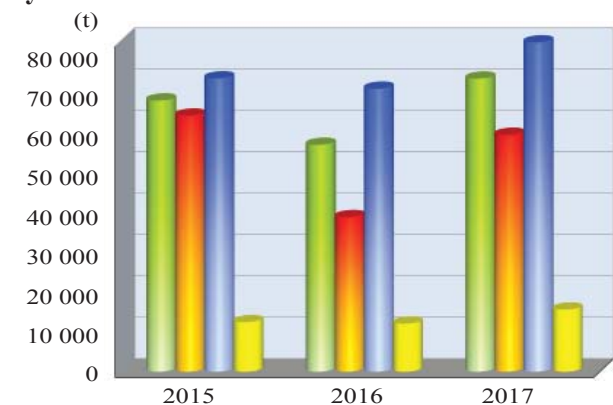
Orientácia obchodnej politiky SMZ, a. s. Jelšava v roku 2018:

- Obchodné aktivity zamerať na zabezpečenie rovnomerného plnenia celého sortimentu výrobkov.
- Aktívnou spoluprácou medzi spotrebiteľmi, marketingom, obchodno-technickým servisom a výskumom zabezpečiť vývoj, prevádzkové overenie a zavedenie nových žiaruvzdorných výrobkov pre oceľiarenské agregáty a magnezitových výrobkov pre použitie v netradičných oblastiach.
- Zamerať sa na získavanie nových odberateľov a rozširovanie sortimentu dodávaných výrobkov s cieľom udržania trhovej pozície firmy a vytvorenia podmienok pre dlhodobú stabilizáciu odbytu.
- Účasťou na špecializovaných výstavách a konferenciách prispieť k propagácii firmy a vytvoriť podmienky na ďalšie rozširovanie spolupráce s oceľiarňami a obchodnými firmami.
- Popri žiaruvzdorných výrobkoch orientovať obchodné aktivity na oblasť predaja magnezitových výrobkov pre zlievarenstvo, chemický priemysel, stavebníctvo a poľnohospodárstvo.
- Zabezpečovať spotrebiteľom žiaruvzdorných materiálov kompletné služby, vrátane dodávok aplikačných zariadení a servisných služieb.
- Zvyšovať podiel predaja nových výrobkov – troskotvorných zmesí a kaustických magnezitov.
- Trvale zabezpečovať zvyšovanie úrovne kvality balenia tovaru v súlade s požiadavkami odberateľov.
- V spolupráci s výskumnými ústavmi hľadať možnosti ďalšieho netradičného využitia magnezitu.

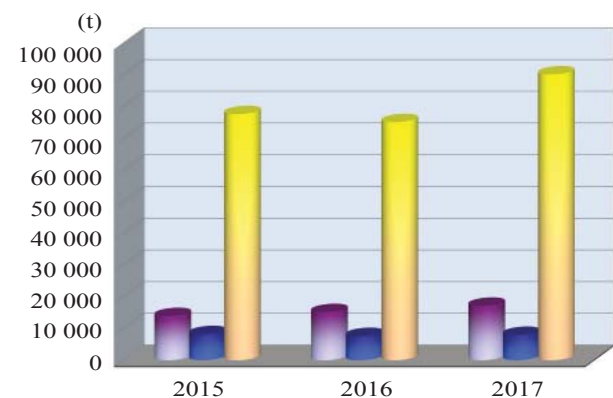


ŠTRUKTÚRA PREDAJA

Vývoj odbytu po jednotlivých sortimentoch za roky 2015 – 2017

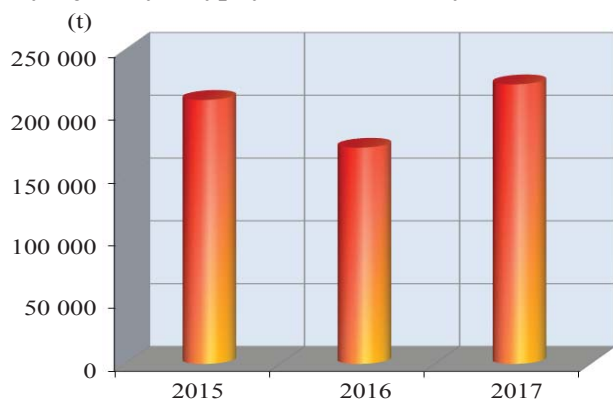


- Magnesit tehliarský
- Magnesit oceliarský
- Zásadité monolitické žiaruvzdorné hmoty
- Kaustický magnezit

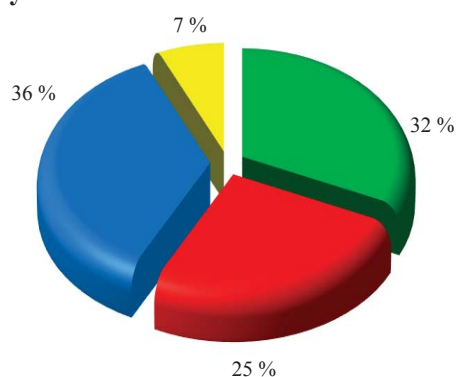


- Troskotvorné zmesi
- Úlety
- Surové magnezity

Vývoj odbytu sypkých hmôt za roky 2015 - 2017

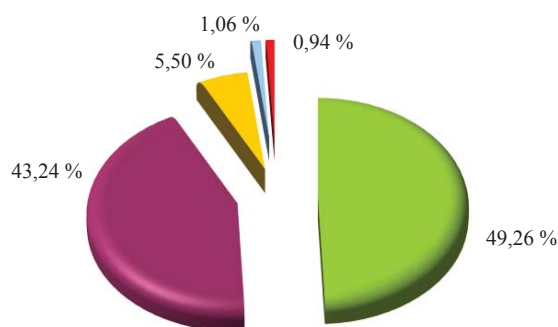


Štruktúra predaja žiaruvzdorných materiálov a kaustických magnezitov podľa sortimentu výroby



- Magnesit tehliarský (70 801,07 t)
- Magnesit oceliarský (57 205,53 t)
- Zásadité monolitické žiaruvzdorné hmoty (79 566,03 t)
- Kaustický magnezit (14 981,78 t)

Predaj výrobkov hlavného sortimentu podľa teritórií



- Európska únia (108 534,28 t)
- Ostatná Európa (95 260,43 t)
- Ázia (12 103,15 t)
- Afrika (2 344,00 t)
- Amerika (2 067,00 t)



ZABEZPEČENIE VÝROBY

Vychádzajúc z Podnikateľského zámeru a aktualizovaných odbytových možností bolo v roku 2017 vyrobených 227 746 ton magnezitových slinkov, z toho v Jelšave 203 590 ton a na divízii Bočiar 24 156 ton.

Operatívne upravované požiadavky odberateľov boli plnené veľmi flexibilne, tak v oblasti kvantity, termínov i kvality.

- Ťažba optimalizovanou ekologicky akceptovateľnou metódou výstupkového dobývania so zakládkou predstavovala až 88 % podielu ťažby celkovej rúbaniny (CR)
- V priebehu roka bola s vysokou prevádzkovou spoľahlivosťou v činnosti technologická linka "Odvodnenie kalov" na prevádzke ÚŤS, čo predstavovalo minimalizáciu dopravy kalov na odkalisko - teda prakticky bezodpadové spracovanie magnezitovej suroviny vo firme.
- Potrebné zvýšenie výroby magnezitových slinkov bolo realizované zvýšením časového využitia rotačných pecí.
- Opatrenia realizované na horákových systémoch jednotlivých ŠP pozitívne ovplyvnili celkovú spotrebu technologického paliva.

V banskej oblasti sme dosiahli tieto výsledky:

	rok 2017	index 2017/2016
Ťažba celkovej rúbaniny	868 246 t	1,51
Banský výnos (%)	93,03 t	1,00
Ťažba úžitkovej rúbaniny (ÚR)	807 706 t	1,50
z toho: výstupkové dobývanie	719 774 t	1,55
otvorená komora	77 778 t	1,67
prípravné práce	10 154 t	0,38
Výroba koncentrátov z ÚŤS	415 507 t	1,52
Výroba koncentrátov celkom	522 417	1,36
Výnos koncentrátov z ťažby ÚR (%)	64,68 %	0,91

V oblasti tepelného spracovania sme dosiahli nasledujúce výsledky:

	rok 2017	index 2017/2016
Výroba slinkov v SMZ, a.s.	227 746 t	1,37
z toho: rotačné pece	130 640 t	1,70
šachtové pece	72 950 t	1,02
Bočiar	24 156 t	2,39
Výroba podľa sortimentu:		
tehliarský slinok	97 551 t	1,30
oceliarský slinok	115 015 t	1,56
ZMŽH	79 556 t	1,16
kaustik	15 180 t	1,52
surové brikety	14 257 t	0,97

Prioritou Podnikateľského zámeru firmy pre rok 2018 je zabezpečenie splnenia zvýšených odbytových požiadaviek pri využití plne bezodpadovej technológie firmy, optimalizácia nákladov výroby pri variabilných odbytových možnostiach, inovácia časti banskej bezkoľajovej mechanizácie a zvýšenie produktivity na linkách výroby ZMŽH, ako produktov s vyššou pridanou hodnotou. Chceme sa začať zaoberať postupnou rekultiváciou plochy povrchu odkaliska a pokračovať v skvalitnení účinnosti rekultivácií ďalších firemných pozemkov.

Podnikateľský zámer firmy pre rok 2018 stanovuje výrobné úlohy:

- ťažba CR 932 030 t,
- výroba koncentrátov spolu 541 520 t,
- výroba sypkých hmôt spolu 244 332 t,
- objem odbytu min. 255 000 t magnezitových slinkov a ZMŽH.

Strategické úlohy:

- flexibilne zabezpečiť zvýšené požiadavky na dodávky našich produktov,
- zabezpečiť inováciu banskej bezkoľajovej mechanizácie,
- zahájiť výstavbu novej linky pre výrobu ZMŽH,
- zabezpečiť splnenie zvýšených nárokov na objem expedovaného TS a kvalitu balenia jednotlivých produktov.



ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

V období roku 2017 bola starostlivosť o životné prostredie v SMZ, a. s. Jelšava zameraná na starostlivosť o jestvujúce odprašovací zariadenia a ich spoľahlivú prevádzku. Pozornosť sme naďalej venovali aj technologickým opatreniam pre zníženie emisií CO na šachtových peciach, čo prinieslo (potvrdené nezávislým meraním) veľmi dobré výsledky.

Dlhodobó zabezpečované ekologické akcie:

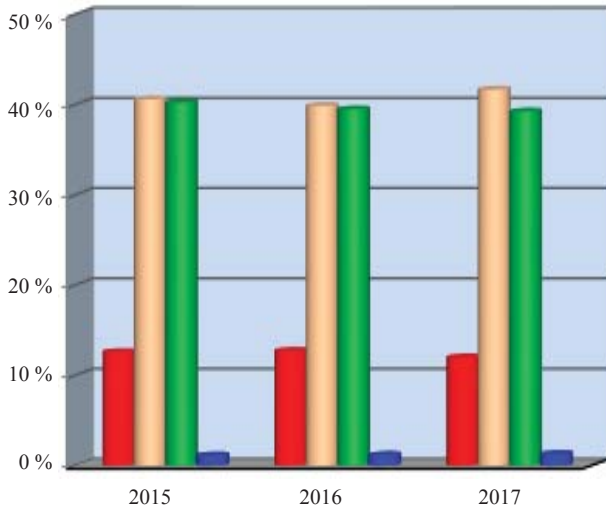
- Komplexom opatrení realizovaných na horákových systémoch ŠP sme dosiahli v priebehu roka zníženie emisií CO v dymových plynoch pod úroveň 3 000 mg/Nm³.
- V nepretržitom režime pracujúci monitorovací systém znečisťujúcich látok nezaznamenal počas celého roka žiadne prekročenie povolených emisných limitov
- Rotačné pece trvale prevádzkovali s vysokou účinnosťou zachytávania prachových častíc. Oproti povolenému limitu 35 mg/Nm³ boli trvale dosahované výrazne nižšie hodnoty výstupných koncentrácií tuhých znečisťujúcich látok (TZL). V roku 2017 sa priemerné výstupné koncentrácie TZL vy-

užívaných rotačných pecí pohybovali v rozmedzí 1,5 - 11 mg/Nm³.

- Dobré výsledky sa dosahovali aj v odprašení šachtových pecí, kde výstupná koncentrácia TZL sa pohybovala pod 5 mg/Nm³.
- Realizovanými opatreniami pre zvýšenie účinnosti filtrov sa dosahuje výrazné zníženie celkového množstva vypustených TZL: r. 2015 pri výrobe 184 820 t slinky 7,45 t, r. 2016 pri výrobe 148 745 t slinky 5,97 t, r. 2017 pri výrobe 203 590 t slinky 7,12 t.
- Vďaka ekologicky výhodnej dobývacej metóde naďalej pokračujeme v likvidácii materiálu zo starých hald a odvalov z oblasti Kohútik i hor. 400 m n. m. Do zakládky bolo v priebehu roka odvezených 273 380 ton v minulosti haldovaných dolomitických materiálov.
- V priebehu r. 2017 firma úspešne obstála pri recertifikačnom audite systému riadenia podľa medzinárodnej environmentálnej normy ISO 14001/2015.

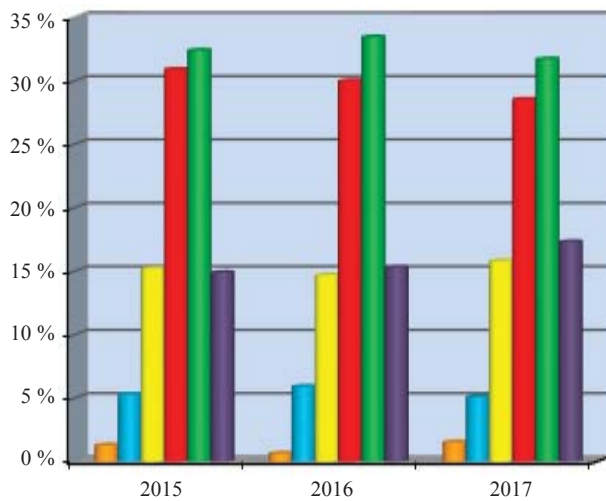


PERSONALISTIKA



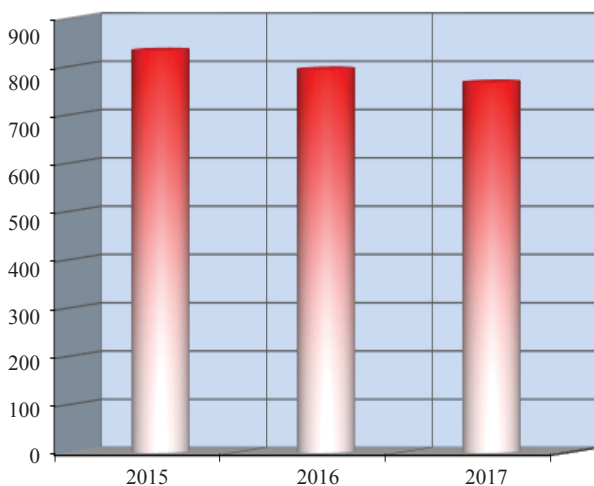
Vzdelanostná štruktúra zamestnancov (%)

- vysokoškolské vzdelanie
- stredoškolské vzdelanie
- vzdelanie stredné odborné bez maturity
- základné vzdelanie

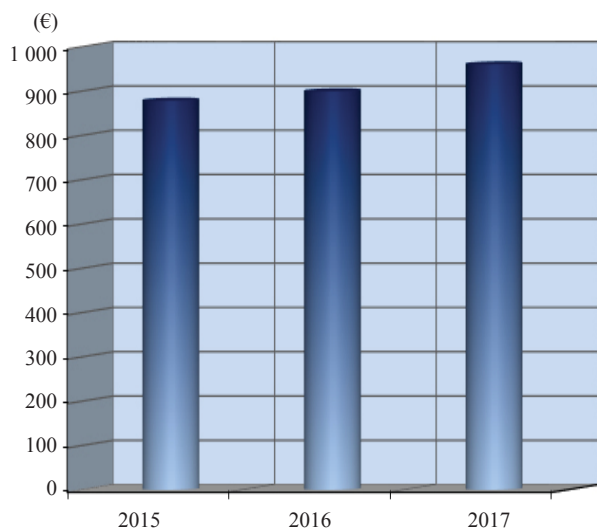


Veková štruktúra zamestnancov (%)

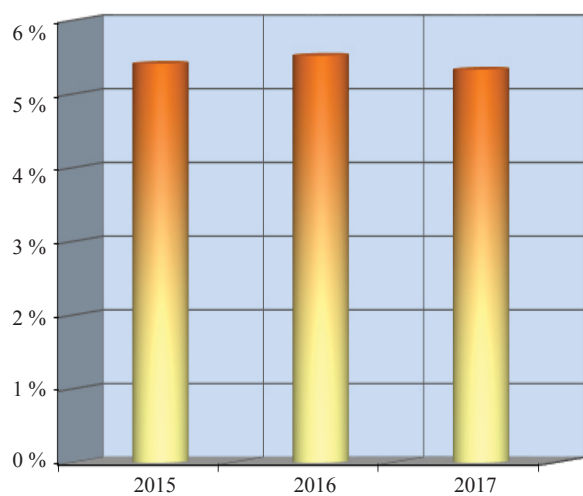
- 18 - 20 rokov
- 21 - 25 rokov
- 26 - 35 rokov
- 36 - 45 rokov
- 46 - 55 rokov
- 56 a viac



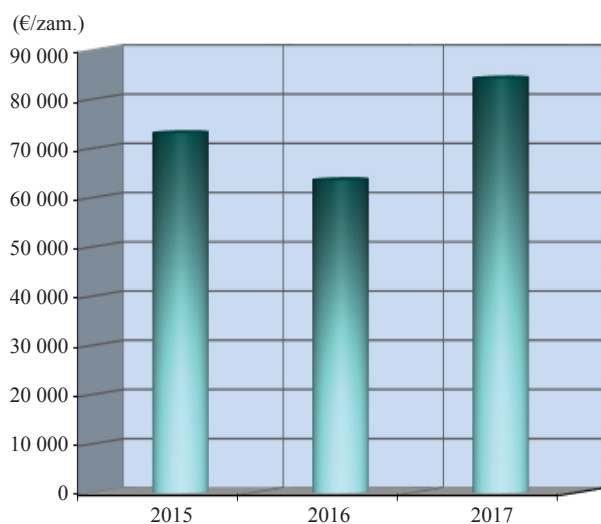
Počet zamestnancov



Priemerný zárobok (€)



Vývoj práceneschopnosti (%)



Produktivita práce z výkonov (€/zam.)



INVESTÍCIE, OPRAVÁRENSKÉ A SERVISNÉ ČINNOSTI

Realizácia technického rozvoja a investícií v SMZ, a.s. Jelšava bola v celkovom objeme 942 tis. EUR, z toho nákup strojov a zariadení bol v celkovej hodnote 592 tis. EUR.

Realizované investičné akcie:

- modernizácia systému riadenia technologického procesu kalcinácia s vizualizáciou (divízia Bočiar),
- modernizácia expedičnej linky (divízia Bočiar).

Najväčšie investičné akcie v štádiu rozpracovanosti:

- rekonštrukcia odprášenie Úpravne č.1,
- rekonštrukcia a modernizácia ovládania technológie Úpravne č. 2,
- skladová hala za ÚMD Teplá Voda.

Výpracované projektové dokumentácie sú pre:

- inovácia procesu produkcie žiaruvzdorných hmôt a rekonštrukcia linky ZMŽH 1,
- rozšírenie linky ZMŽH 3,
- parkovisko Teplá Voda.

Nákup strojov a zariadení:

Divízia bane

- nákup čelného nakladača,
- certifikovaná renovácia kolesového prepravníka,
- kalové čerpadlo,
- lanové kladkostroje - 6 ks.

Divízia výroby slinkov

- valcový drvič na Úpravňu č.1,
- vysokozdvihný vozík 2,5 t s vážiacimi vidlami,
- lanové kladkostroje - 7 ks,
- vibračné podávače - 2 ks,

- lodné kontajnery - 9 ks,
- ventilátor pre ŠP č. XII.

Riaditeľstvo a. s.:

- dochádzkový a stravovací systém,
- server pre firewall.

Dodávateľské opravy sme zabezpečili v celkovom objeme 808 tis. EUR.

Z väčších akcií to boli hlavne:

- oprava strojného zariadenia RP, ŠP,
- certifikovaná oprava kolesového nakladača,
- oprava drviarní a ÚŤS,
- búranie komína,
- oprava a servis výťahov,
- oprava a servis merania emisií.

Vo vlastnej réžii sme zrealizovali opravy strojných a elektrozariadení v celkovom objeme 2,764 mil. EUR, z toho:

- | | |
|-------|-----------------|
| • DB | 0,903 mil. EUR, |
| • DVS | 1,744 mil. EUR, |
| • DBo | 0,109 mil. EUR. |

V roku 2017 bola celková spotreba palív a energií nasledovná:

- | | |
|----------------------|-----------------------------|
| • zemný plyn | 49,013 mil.m ³ , |
| • elektrická energia | 31 481 MWh, |
| • ŤVO | 2 750 t. |

Pre naplnenie zámerov sa pre rok 2018 stanovujú nasledovné ciele:

- investičné stavby a akcie v celkovom objeme 7,327 mil. EUR, z toho:
 - nákup strojov a zariadení v objeme 3,483 mil. EUR,
- dodávateľské opravy vo výške 1,7 mil. EUR.



VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA A FINANČNÁ SITUÁCIA

V roku 2017 došlo oproti roku 2016 k rastu predaja hlavných produktov o 28,02 %.

Výsledok hospodárenia pred zdanením bol dosiahnutý vo výške 9,507 mil. EUR, čo predstavuje oproti roku 2016 nárast o 88,0 %. Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti predstavuje 9,466 mil. EUR a narástol oproti roku 2016 o 97,21 %.

Čistý zisk po zdanení bol dosiahnutý 7,501 mil. EUR, pričom narástol o 83,09 %.

Na výsledok hospodárenia pozitívne vplývali najmä nasledovné skutočnosti:

- výrazný rast predaja,
- zníženie cien zemného plynu a elektrickej energie,
- stabilná cena materiálov a služieb,
- rast produktivity práce a zníženie osobných nákladov na jednotku produkcie.

Na výsledok hospodárenia negatívne vplývali najmä:

- zníženie priemernej predajnej ceny,
- rast cien nafty a ťažkého vykurovacieho oleja.

Výsledky hospodárenia sa prejavili na majetku firmy nasledovne:

Pohl'adávkami z obchodného styku sa zvýšili o 1,559 mil. EUR, pričom záväzky z obchodného styku sa zvýšili o 3,086 mil. EUR.

Podiel vlastného imania na celkovom majetku sa znížil z 67,20 % na 64,62 %. Celkové záväzky sa zvýšili o 4,786 mil. EUR.

Priemerný zárobok zamestnancov bol dosiahnutý 960 EUR a priemerný príjem 982 EUR.

Pridaná hodnota bola vo výške 24,729 mil. EUR.

Ukazovatele likvidity boli nasledovné:

- | | |
|----------------------|-------|
| • celková likvidita | 2,69, |
| • bežná likvidita | 2,35, |
| • pohotová likvidita | 0,89. |

Čistý zisk vo výške 7 500 890 EUR odporúča predstavenstvo rozdeliť na dividendy, tantiémy a nerozdelený zisk minulých rokov.

Podnikateľský zámer na rok 2018 predpokladá pri odbyte vo výške 255 kt sypkých hmôt, výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške 12,141 mil. EUR, pričom výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti sa predpokladá 12,146 mil. EUR. Na výsledky hospodárenia budú mať pozitívny vplyv nárast predaja ako aj rast predajných cien.


Oproti roku 2017 predpokladáme zlepšenie ukazovateľov rentability, zadĺženosti a likvidity firmy.

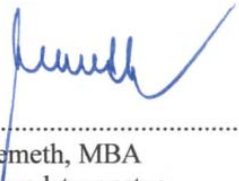


ROČNÁ SPRÁVA O PLATBÁCH ORGÁNOM VEREJNEJ MOCI

- a) platba za ťažobné právo
celková suma platieb: 296 999,10 EUR
platené v prospech: Obvodný bankský úrad Spišská Nová Ves
- b) daň z príjmov právnických osôb a obdobná daň
celková suma platieb: 1 043 860,93 EUR
platené v prospech: Finančná správa Slovenskej republiky
- c) dividenda
celková suma platieb: -
- d) licenčný poplatok, vstupný poplatok a iná odplata z nájomnej zmluvy
celková suma platieb: -
- e) prémie za podpísanie zmluvy za nález a ťažbu
celková suma platieb: -
- j) platba za zlepšenie infraštruktúry
celková suma platieb: -

Predstavenstvo Slovenských magnezitových závodov, akciová spoločnosť, Jelšava vyhlasuje, že správa o platbách poskytuje verný obraz o platbách.


.....
Ing. Jaroslav Švejkovský
predseda predstavenstva


.....
Ing. Ivan Nemeth, MBA
podpredseda predstavenstva



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti
Slovenské magnezitové závody, akciová spoločnosť, Jelšava

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Slovenské magnezitové závody, akciová spoločnosť, Jelšava (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť, než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane



názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke, alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami



uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme sa obdržali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

15. marca 2018, okrem časti správy „Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe“, pre účely ktorej je dátum našej správy 23. apríla 2018

15. marca 2018



MIFEST, s.r.o.
Krivá 23, 040 01 Košice
OR OS Košice I., vložka: 19387/V, oddiel: Sro

Ing. Jozef Mičuch
štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 128

Licencia SKAU č. 309



UZPODV14_1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypíňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 5 0 0 1 4 1	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 7
IČO 3 1 6 8 5 3 4 0	mimoriadna	X veľká	do 1 2 2 0 1 7
SK NACE 2 3 . 2 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách) Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách) Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

SMZ , a . s . J e l š a v a

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
TEPLÁ VODA
Číslo
6 7 1PSČ Obec
0 4 9 1 6 J E L Š A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKRESNÝ SÚD V BAN . B Y S T R I C I

O D D . S A , V L O Ž K A Č . 4 0 6 / S

Telefónne číslo Faxové číslo
0 5 8 4 8 2 2 2 7 7 0 5 8 4 8 2 2 6 0 2E-mailová adresa
S M Z @ S M Z J E L S A V A . S K

Zostavená dňa:

1 5 . 0 3 . 2 0 1 8

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označ.	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
a	b	c	Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	Spolu majetok	01	131 030 508	53 250 704	
			77 779 804		47 496 258
A.	Neobežný majetok	02	97 158 619	19 859 675	
			77 298 944		21 278 209
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	03	1 894 983	14 480	
			1 880 503		29 321
A.I. 1.	Aktivované náklady na vývoj	04	281 337	0	
			281 337		9 434
2.	Softvér	05	1 613 646	14 480	
			1 599 166		19 887
3.	Oceniteľné práva	06			
4.	Goodwill	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	11	94 862 550	19 444 109	
			75 418 441		20 808 976
A.II. 1.	Pozemky	12	2 356 358	2 356 358	
					2 356 358
2.	Stavby	13	40 068 466	11 759 597	
			28 308 869		12 606 602
3.	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	14	47 828 997	4 974 244	
			42 854 753		5 619 119
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	17	4 257 344	6 592	
			4 250 752		6 592
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	18	347 318	347 318	
					216 238
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	19	4 067	0	
			4 067		4 067
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	21	401 086	401 086	
			0		439 912
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	22	266 274	266 274	
					336 027



2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	23	134 812	134 812	103 885
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	26			
6.	Ostatné pôžičky	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	28			
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	32			
B.	Obežný majetok	33	33 775 639	33 294 779	
			480 860		26 188 190
B.I.	Zásoby	34	4 212 404	4 212 404	
					2 365 038
B.I. 1.	Materiál	35	835 474	835 474	543 152
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	36	808 633	808 633	719 752
3.	Výrobky	37	2 568 297	2 568 297	1 096 391
4.	Zvieratá	38			
5.	Tovar	39			5 743
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	41	260 697	260 697	
					218 908
B.II. 1.	Pohľadávky z obchodného styku	42			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku	45			



2.	Čistá hodnota zákazky	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	48			
5.	Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií	50			
7.	Iné pohľadávky	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka	52	260 697	260 697	218 908
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	53	11 469 881	10 989 021	9 152 338
			480 860		
B.III. 1.	Pohľadávky z obchodného styku	54	10 863 104	10 382 244	8 823 050
			480 860		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55	1 955	1 955	9 618
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	56	2 840 266	2 840 266	3 260 137
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku	57	8 020 883	7 540 023	5 553 295
			480 860		
2.	Čistá hodnota zákazky	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	60			
5.	Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu	61			
6.	Sociálne poistenie	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie	63	589 731	589 731	289 792
8.	Pohľadávky z derivátových operácií	64			
9.	Iné pohľadávky	65	17 046	17 046	39 496
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok	66	5 722 911	5 722 911	7 243 012
B.IV. 1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účt.jednotkách	68	5 722 911	5 722 911	7 243 012



3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok	70			
B.V.	Finančné účty	71	12 109 746	12 109 746	7 208 894
B.V. 1.	Peniaze	72	5 373	5 373	4 304
2.	Účty v bankách	73	12 104 373	12 104 373	7 204 590
C.	Časové rozlíšenie	74	96 250	96 250	29 859
C. 1.	Náklady budúcich období dlhodobé	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé	76	96 250	96 250	29 859
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé	78			

Označ. a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky	79	53 250 704	47 496 258
A.	Vlastné imanie	80	34 412 617	31 916 107
A.I.	Základné imanie	81	23 058 836	23 058 836
A.I. 1.	Základné imanie	82	23 058 836	23 058 836
2.	Zmena základného imania	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie	84		
A.II.	Emisné ážio	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy	86		210
A.IV.	Zákonné rezervné fondy	87	4 611 791	4 611 791
A.IV. 1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	88	4 611 791	4 611 791
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	89		
A.V.	Ostatné fondy zo zisku	90		
A.V. 1.	Štatutárne fondy	91		
2.	Ostatné fondy	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia	93	-759 115	-611 522
A.VI. 1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	94	-759 115	-611 522
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	97	215	760 206
A.VII.1.	Nerozdelený zisk z minulých rokov	98	215	760 206
2.	Neuhradená strata minulých rokov	99		



A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	100	7 500 890	4 096 586
B.	Závazky	101	15 020 696	10 234 906
B.I.	Dlhodobé záväzky	102	1 786 150	1 850 485
B.I. 1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku	106		
2.	Čistá hodnota zákazky	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky	111		
7.	Dlhodobé zmeny na úhradu	112		
8.	Vydané dlhopisy	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu	114	33 545	30 279
10.	Iné dlhodobé záväzky	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	116		
12.	Odložený daňový záväzok	117	1 752 605	1 820 206
B.II.	Dlhodobé rezervy	118	67 139	56 805
B.II. 1.	Zákonné rezervy	119	41 336	31 002
2.	Ostatné rezervy	120	25 803	25 803
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	121	2 000 000	2 000 000
B.IV.	Krátkodobé záväzky	122	8 477 724	4 306 316
B.IV. 1.	Záväzky z obchodného styku	123	6 358 272	3 272 518
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	124	132 082	105 718
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku	126	6 226 190	3 166 800
2.	Čistá hodnota zákazky	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom	131	543 769	497 807
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia	132	413 128	371 788
8.	Daňové záväzky a dotácie	133	1 145 645	149 977
9.	Záväzky z derivátových operácií	134		
10.	Iné záväzky	135	16 910	14 226
B.V.	Krátkodobé rezervy	136	2 689 683	2 021 300
B.V. 1.	Zákonné rezervy	137	2 555 260	1 916 082
2.	Ostatné rezervy	138	134 423	105 218
B.VI.	Bežné bankové úvery	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci	140		
C.	Časové rozlíšenie	141	3 817 391	5 345 245
C. 1.	Výdavky budúcich období dlhodobé	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé	143	103	3 332
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé	145	3 817 288	5 341 913



Označ. a	VÝKAZ ZISKOV A STRÁT b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat	01	57 885 426	47 318 047
**	Výnosy z hospodárskej činnosti	02	63 216 772	49 014 973
I.	Tržby z predaja tovaru	03	650 062	226 560
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	04	56 928 255	46 792 273
III.	Tržby z predaja služieb	05	307 109	299 213
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	06	1 560 787	-1 847 853
V.	Aktivácia	07	216 195	233 354
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu	08	152 134	181 791
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	09	3 402 230	3 129 635
**	Náklady na hospodársku činnosť	10	53 750 959	44 214 742
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	11	534 415	177 563
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	12	24 171 909	18 498 217
C.	Opravné položky k zásobám	13		
D.	Služby	14	10 227 384	7 962 570
E.	Osobné náklady	15	12 997 686	12 391 805
E. 1.	Mzdové náklady	16	8 894 084	8 601 069
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	17	21 060	20 292
3.	Náklady na sociálne poistenie	18	3 452 206	3 272 540
4.	Sociálne náklady	19	630 336	497 904
F.	Dane a poplatky	20	557 471	596 463
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	21	2 266 835	2 292 833
G. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	22	2 262 768	2 292 833
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	23	4 067	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	24	159 427	144 909
I.	Opravné položky k pohľadávkam	25	46 000	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	2 789 832	2 150 382
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	27	9 465 813	4 800 231
*	Pridaná hodnota	28	24 728 700	19 065 197
**	Výnosy z finančnej činnosti	29	1 415 284	1 496 708
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	30	1 203 500	990 310
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	31		331 622
IX. 1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek	33		331 622
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	35		
X. 1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku	38		



XI.	Výnosové úroky	39	37 213	54 856
XI. 1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	40		
2.	Ostatné výnosové úroky	41	37 213	54 856
XII.	Kurzové zisky	42	128 571	73 920
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií	43	46 000	46 000
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti	44		
**	Náklady na finančnú činnosť	45	1 374 170	1 240 428
K.	Predané cenné papiere a podiely	46	1 194 500	1 135 050
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku	48		
N.	Nákladové úroky	49	16 178	26 193
N. 1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	50		
2.	Ostatné nákladové úroky	51	16 178	26 193
O.	Kurzové straty	52	151 047	65 704
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivát. operácie	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	54	12 445	13 481
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	55	41 114	256 280
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	56	9 506 927	5 056 511
R.	Daň z príjmov	57	2 006 037	959 925
R. 1.	Daň z príjmov splatná	58	2 076 194	1 096 585
2.	Daň z príjmov odložená	59	-70 157	-136 660
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	61	7 500 890	4 096 586



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	03. 12. 1993
Dátum vzniku	zapísaná do obchodného registra 16. 02. 1994
Zapísaná do obchodného 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 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 04. 05. 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);
- 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;
- adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**
- 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:

- pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 ZoÚ obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky



zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ),

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

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

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

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	774	799
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ, z toho:	785	777
- počet vedúcich zamestnancov	8	8

B. Informácie o prijatých postupoch

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

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

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

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

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 zahŕňa 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	reálnou hodnotou, napríklad bezodplatne nadobudnutý majetok
		zistený pri inventarizácii	reálnou hodnotou
2.	Dlhodobý hmotný majetok	nakúpený	obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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	reálnou hodnotou, napríklad bezodplatne nadobudnutý majetok
		zistený pri inventarizácii	reálnou hodnotou
3.	Dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou pri obstaraní, ku dňu účtovnej závierky metódou vlastného imania	
4.	Zásoby	nakúpené	obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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 reálnou hodnotou
		zistené pri inventarizácii	oceňujú reálnou hodnotou
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.	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		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 hmotnému a nehmotnému majetku	100% opravná položka na uhradené preddavky, pri ktorých je riziko, že nebudú vysporiadané
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 480 860 EUR boli tvorené v zmysle internej smernice.

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



d) určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi;

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

e) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok;

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

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

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

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

Neboli poskytnuté.

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

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

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



C. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1. Aktíva súvahy

a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok;

Dlhodobý nehmotný majetok (DNM)	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 01. 01.	281 337	1 610 331						1 891 668
Prírastky		3 315						3 315
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31. 12.	281 337	1 613 646						1 894 983
Oprávky								
Stav k 01. 01.	271 903	1 590 444						1 862 347
Prírastky	9 434	8 722						18 156
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31. 12.	281 337	1 599 166						1 880 503
Opravné položky								
Stav k 01. 01.								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31. 12.								
Zostatková hodnota								
Stav k 01. 01.	9 434	19 887						29 321
Stav k 31. 12.	0	14 480						14 480

Dlhodobý nehmotný majetok (DNM)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 01. 01.	281 337	1 610 331				0		1 891 668
Prírastky						3 315		
Úbytky						3 315		
Presuny								
Stav k 31. 12.	281 337	1 610 331				0		1 891 668
Oprávky								
Stav k 01. 01.	259 255	1 564 686						1 823 941
Prírastky	12 648	25 758						38 406
Úbytky								
Presuny								



Slovenské magnezitové závody, akciová spoločnosť, JELŠAVA

Stav k 31. 12.	271 903	1 590 444						1 862 347
Opravné položky								
Stav k 01. 01.								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31. 12.								
Zostatková hodnota								
Stav k 01. 01.	22 082	45 645						67 727
Stav k 31. 12.	9 434	19 887						29 321

Dlhodobý hmotný majetok (DHM)	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 01. 01.	2 356 358	40 075 372	47 636 856			4 257 344	216 238	4 067	94 546 235
Prírastky		167 356	612 654				939 691		1 719 701
Úbytky		174 262	420 513				808 611		1 403 386
Presuny									
Stav k 31. 12.	2 356 358	40 068 466	47 828 997			4 257 344	347 318	4 067	94 862 550
Oprávky									
Stav k 01. 01.		27 468 770	42 017 737			4 250 752			73 737 259
Prírastky		1 014 361	1 257 528						2 271 889
Úbytky		174 262	420 512						594 774
Presuny									
Stav k 31. 12.		28 308 869	42 854 753			4 250 752			75 414 374
Opravné položky									
Stav k 01. 01.								0	0
Prírastky								4 067	4 067
Úbytky									
Presuny									
Stav k 31. 12.								4 067	4 067
Zostatková hodnota									
Stav k 01. 01.	2 356 358	12 606 602	5 619 119			6 592	216 238	4 067	20 808 976
Stav k 31. 12.	2 356 358	11 759 597	4 974 244			6 592	347 318	0	19 444 109

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pesto-vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 01. 01.	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 01. 01.		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 01. 01.									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav k 31. 12.									
Zostatková hodnota									
Stav k 01. 01.	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

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;

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

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);

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. ÚO
Náklady na výskum	6 088	8 540
Neaktivované náklady na vývoj		
Aktivované náklady na vývoj		

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ	Hodnota vlastného imania inej ÚJ	Výsledok hospodárenia inej ÚJ	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojených ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom					
Gemerská nerudná spoločnosť, a.s. Mútnik 1, 981 01 Hnúšťa	100	100	51 801	-221 550	51 801
SMZ-Služby, a.s. Jelšava 049 16 Jelšava	100	100	214 473	3 797	214 473
CP a podiely, okrem PÚJ – podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 %					
SMZ- Revimex a.s. Revúca, Komenského1097/13,050 01 Revúca	50	50	269 624	61 855	134 812
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					

Rozhodujúci vplyv – je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľ, 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										
	Podielové CP a podiely v PÚJ	Podielová účasť, okrem PÚJ	Ostatné realiz. CP a podiely	Pôžičky PÚJ	Pôžičky, okrem PÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný DFM	Pôžičky a ost. DFM	Účty v bankách	Obstaranie a preddávky na	Spolu
Prvotné ocenenie											
Stav k 01. 01.	1 195 734	18 257									1 213 991
Prírastky	148 000										148 000
Úbytky											
Presuny											
Stav k 31. 12.	1 343 734	18 257									1 361 991
Opravné položky - precenenie											
Stav k 01. 01.	-859 707	85 628									-774 079



Prírastky	3 797	30 927								34 724
Úbytky	221 550									221 550
Presuny										
Stav k 31. 12.	-1 077 460	116 555								-960 905
Účtovná hodnota										
Stav k 01. 01.	336 027	103 885								439 912
Stav k 31. 12.	266 274	134 812								401 086

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										Spolu
	Podielové CP a podiely v PÚJ	Podielová účasť, okrem PÚJ	Ostatné realiz. CP a podiely	Pôžičky PÚJ	Pôžičky, okrem PÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný DFM	Pôžičky a ost. DFM	Účty v bankách	Obstaranie a preddavky na	
Prvotné ocenenie											
Stav k 01. 01.	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 01. 01.	-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 01. 01.	229 830	353 780									583 610
Stav k 31. 12.	336 027	103 885									439 912

Účet 061 – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má ÚJ 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 ÚJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14 ods. 22 PU; § 27 ods. 1a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v ÚJ 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 PÚ).

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

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

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

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 vplyve 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 – **vid' tabuľka vyššie** - prírastky a úbytky OP.



Názov	RH / VI	Suma	MD / D	Vplyv na výsledok hospodárenia	Vplyv na vlastné imanie
Podielová účasť v PÚJ	VI	217 753	D		-217 753
Podielová účasť, okrem PÚJ	VI	116 555	D		-116 555
Realizovateľné CP a podiely	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, warrantoch, 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 účt. obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky, 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, z toho:	434 860	46 000			480 860
Pohľadávky z obchodného styku	434 860	46 000			480 860
Ostatné pohľadávky voči PÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Sociálne poistenie					

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.

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
VIRTUSE ENERGY, s.r.o.	46 000	46 000	100

q) hodnota pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti;

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			260 697*
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	9 623 804	1 846 077	11 469 881
Pohľadávky z obchodného styku	9 017 027	1 846 077	10 863 104



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	589 731		589 731
Iné pohľadávky	17 046		17 046

*** odložená daňová pohľadávka**

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pohľadávky	260 697*	218 908*
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	260 697	218 908
Krátkodobé pohľadávky	11 469 881	9 587 198
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 846 077	1 593 863
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	9 623 804	7 993 335

*** 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 GmbH, Gottingen, Nemecko, MINERCO spol. s r.o., SR, DALMOSK, s.r.o., SR, Defunder, s.r.o., SR, SK-MAGNEZIA TRADE, s.r.o. SR, Duferco SA, Švajciarsko, vo výške 3 800 000 EUR.

v) odložená daňová pohľadávka;

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	7 314 983	7 888 327
odpočítateľné	1 030 754	779 321
zdaniteľné	8 345 737	8 667 648
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	210 660	263 097
odpočítateľné	210 660	263 097
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		



Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	260 697	218 908
Uplatnená daňová pohľadávka	-41 789	-83 495
Zaúčtovaná ako náklad	- 2 556	11 139
Zaúčtovaná do vlastného imania	- 39 233	-94 634
Odložený daňový záväzok	1 752 605	1 820 206
Zmena odloženého daňového záväzku	-67 601	-147 799
Zaúčtovaná ako náklad	-67 601	-147 799
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					
Krátkodobý FM, okrem PÚJ	7 243 012	1 575 498	3 095 599		5 722 911
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Vlastné akcie					
Krátkodobý finančný majetok spolu	7 243 012	1 575 498	3 095 599		5 722 911

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 účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	96 250	29 859
Poistenie	15 668	18 050
Programové vybavenie	11 108	6 818
Prepravné náklady	66 000	0
Ostatné	3 474	4 991
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

2. Pasíva súvahy

a) vlastné imanie (VI);

Vlastné imanie	Počet akcií	Menovitá hodnota akcií	Práva spojené s jednotlivými druhmi akcií	Splatné ZI
Základné imanie	3 160	7 297,10	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			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			2 374 € / 1 akciu	
Návrh rozdelenia účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty			Na dividendy, tantiémy a prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov 7 500 890 €	

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	4 096 586
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	3 766 720
Iné - tantiémy	329 866
Spolu	4 096 586

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	Stav na začiatku ÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ÚO
Dlhodobé rezervy, z toho:		56 805	10 334			67 139
Rezerva na súdne spory		25 803	0			25 803
Rezerva na rekultiváciu odkaliska		31 002	10 334			41 336
Krátkodobé rezervy, z toho:	2018	2 021 299	2 689 683	2 021 299		2 689 683
Rezerva na vypustené emisie	2018	1 901 099	2 534 302	1 901 099		2 534 302
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	2018	14 983	20 958	14 983		20 958
Rezerva na účtovnú závierku	2018	18 300	18 300	18 300		18 300
Rezerva na odchodné a odstupné	2018	61 367	91 355	61 367		91 355
Rezerva na jubilejnú odmenu	2018	15 018	14 080	15 018		14 080
Rezerva na náhradu škody	2018	10 532	10 688	10 532		10 688
Rezerva na nevyfakturované dodávky	2018	0	0	0		0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Predpokladaný rok použitia	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 jubilejnú odmenu	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

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	Závazky spolu
	nad 5 rokov	1-5 rokov	do 1 roka		
Dlhodobé záväzky, z toho:		1 786 150			1 786 150
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		33 545			33 545
Iné dlhodobé záväzky					
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií					
Odložený daňový záväzok		1 752 605			1 752 605
Krátkodobé záväzky, z toho:			8 467 724	10 000	8 477 724
Závazky z obchodného styku			6 348 272	10 000	6 358 272
Ostatné záväzky voči PÚJ					
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ					
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Závazky voči zamestnancom			543 769		543 769
Závazky zo sociálneho poistenia			413 128		413 128
Daňové záväzky a dotácie			1 145 645		1 145 645
Závazky z derivátových operácií					
Iné záväzky			16 910		16 910

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, z toho:		1 850 485			1 850 485
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		30 279			30 279



Iné dlhodobé záväzky					
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií					
Odložený daňový záväzok		1 820 206			1 820 206
Krátkodobé záväzky, 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

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 účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	7 314 983	7 888 327
odpočítateľné	1 030 754	779 321
zdaniteľné	8 345 737	8 667 648
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	210 660	263 097
odpočítateľné	210 660	263 097
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	260 697	218 908
Uplatnená daňová pohľadávka	-41 789	-83 495
Zaučtovaná ako náklad	- 2 556	11 139
Zaučtovaná do vlastného imania	- 39 233	-94 634
Odložený daňový záväzok	1 752 605	1 820 206
Zmena odloženého daňového záväzku	-67 601	-147 799
Zaučtovaná ako náklad	-67 601	-147 799
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		



g) záväzky zo sociálneho fondu;

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	30 279	26 046
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	72 465	73 549
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	72 465	73 549
Čerpanie sociálneho fondu	69 199	69 316
Konečný zostatok sociálneho fondu	33 545	30 279

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							
Tatra banka a.s.	EUR	Prevádzk.	1M E + 0,8 %	30.09.2018		2 000 000	P,Z,BÚ
Krátkodobé bankové úvery							
Krátkodobé finančné výpomoci							

j) významné položky účtov časového rozlíšenia pasív.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	103	3 332
Ostatné	103	3 332
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Chránené dielne a ostatné		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 817 288	5 341 913
Emisné kvóty	3 188 609	5 341 913
Ostatné	628 679	

3. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u prenajímateľa

Účtovná jednotka nie je prenajímateľom majetku formou finančného prenájmu.

4. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u nájomcu



Účtovná jednotka nie je nájomcom majetku formou finančného prenájmu.

5. Odložená daň z príjmov

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov	Vid' 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:	9 506 928	x	x	5 056 511	x	x
teoretická daň	x	1 996 455	21	x	1 112 432	22
Daňovo neuznané náklady – pripočítateľné položky	620 550	130 315	21	543 153	119 494	22
Výnosy nepodliehajúce dani – odpočítateľné položky	0	0	21	-331 622	-72 957	22
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty – odpočet daňovej straty						
Úpravy splatnej dane						
Zmena sadzby dane						
Iné	-274 506	-57 646	21	-276 087	-60 739	22
Spolu	9 852 972	2 076 194	21	4 991 955	1 096 585	22
Splatná daň z príjmov	x	2 076 194	21	x	1 096 585	22
Odložená daň z príjmov	x	-70 157	21	x	-136 660	21
Celková daň z príjmov	x	2 006 037	21	x	959 925	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	1 538 763	18 899	1 224 589	1 010
Koncentrát				
Tehliarský slinok	5 420 038	12 135 277	5 976 750	7 375 679
Oceliarský slinok	1 386 877	1 844 873	1 462 910	883 240
Olejované rotafrity	5 575 070	76 994	4 265 640	66 770
Úlety	775 500	44 517	727 729	55 036
Hmoty	6 144 572	16 862 630	5 452 036	14 966 509
Troskotvorné zmesi	17 186	2 380 847	151 018	2 008 307
Kaustik	188 629	2 512 503	274 340	1 900 138
Paletizácia		5 080		573
Ostatné služby	307 109		299 213	
Tovar kaustický magnezit	59 592	590 470	122 177	104 383
Spolu	21 413 336	36 472 090	19 956 402	27 361 645

b) zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary;

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné ÚO	Bezprostredne predch. ÚO
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	808 633	719 752	730 708	88 881	-10 956
Výrobky	2 568 297	1 096 391	2 933 288	1 471 906	-1 836 897
Zvieratá					
Spolu	3 376 930	1 816 143	3 663 996	1 560 787	-1 847 853
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x			1 560 788	-1 847 853

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 účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	216 195	233 354
Aktivácia materiálu	81 717	78 426
Aktivácia výrobkov	104 885	84 719
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	29 593	70 209
Ostatné významné položky výnosov z hosp. činnosti, z toho:	3 402 230	3 129 635
Ostatné výnosy z hosp. činnosti emisné kvóty	3 281 302	3 036 149
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	120 928	93 486
Celková suma osobných nákladov	12 997 686	12 391 805
Mzdy	8 894 084	8 621 360
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	2 267 203	2 152 176
Zdravotné poistenie	918 769	864 231
Sociálne zabezpečenie	266 234	256 133
Významné položky finančných výnosov, z toho:	1 415 284	1 496 708
Kurzové zisky, z toho:	128 571	73 920
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 979	5 079
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 286 713	1 422 788
výnosy z finančného majetku – dividendy		331 622
výnosy z derivátových operácií	46 000	46 000
úroky	37 213	54 856
predaj vlastných akcií	1 203 500	990 310
Významné položky nákladov na poskytnuté služby	10 227 384	7 962 570
Opravy a údržba	806 344	565 130
Cestovné	39 645	34 787
Prepravné tuzemské	1 240 248	1 040 976
Prepravné zahraničné	743 918	613 824
Prepravné a prekládka ŽSR	5 360 272	3 643 535
Náklady na sprostredkovanie	1 095 277	1 157 907
Náklady na prenájom	105 882	89 498
Náklady na upratovanie	148 267	70 602
Ostatné služby	687 531	746 311
Významné položky ostatných nákladov z hosp. činnosti, z toho:	2 789 832	2 150 382



Emisné kvóty - zúčtovanie	2 534 302	1 901 099
Poistné – majetok	156 256	182 352
Pokuty a penále vrátane zmluvných	6 800	36
Náhrada škody	10 692	17 831
Tvorba rezervy na súdny spor		
Ostatné náklady na hosp. činnosť	81 782	49 064
Významné položky finančných nákladov, z toho:	1 374 170	1 240 428
Kurzové straty, z toho:	151 047	65 704
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	43	1 538
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 223 123	1 174 724
nákladové úroky	16 178	26 193
predané vlastné akcie		
ostatné finančné náklady	12 445	13 481
predané emisné kvóty	1 194 500	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 účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Náklady na služby poskytnuté audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, z toho:	29 459	29 433
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 959	18 933
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 zahrňovaných do čistého obratu*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Tržby z predaja tovaru	650 062	226 560
Tržby z predaja vlastných výrobkov	56 928 255	46 792 274
Tržby z predaja služieb	307 109	299 213
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy podľa predmetu činnosti zahrňované do čistého obratu		
Čistý obrat celkom	57 885 426	47 318 047



Geografické oblasti odbytu	Tržby z predaja tovaru	Tržby z predaja vlastných výrobkov	Tržby z predaja služieb	Výnosy zo zákazky	Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	Iné výnosy podľa predmetu činnosti	Spolu
Bežné účtovné obdobie							
Tuzemsko	25 416	3 962 705	306 359				4 294 480
EÚ	598 248	27 640 595					28 238 843
Ostatné štáty	26 398	25 324 955	750				25 352 103
Čistý obrat celkom	650 062	56 928 255	307 109				57 885 426
Bezprostredne predchádzajúce 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

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, poisťovacích 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	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	celkom	voči spriazneným osobám	celkom	voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí				
Z poskytnutých záruk				



Zo všeobecne záväzných právnych predpisov				
Zo zmluvy o podriadenom záväzku				
Z ručenia pre Gemerskú nerudnú spoločnosť, a.s.	500 000	500 000	500 000	500 000
Iné podmienené záväzky				

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

Podsúvahové účty	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy (konsignačný sklad)	401 988	342 467
Pohľadávky z opcí derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

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

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

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



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	857 819	691 517
Nákup služieb	1 173 349	1 194 072
Predaj výrobkov	70 074	81 553
Poskytnutie služieb	179 977	170 086

Spriaznená osoba: Gemerská nerudná spoločnosť, a.s. Hnúšťa		
Druh transakcie	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Nákup materiálu	51 279	28 295
Nákup služieb	29 882	31 676
Predaj výrobkov	28 414	14 546
Poskytnutie služieb	69 928	67 473



Spriaznená osoba: SMZ - REVIMEX a.s. Revúca		
Druh transakcie	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Nákup zásob	43	
Nákup služieb	-	92
Predaj výrobkov	11 639 644	10 650 830
Poskytnutie služieb	19 033	13 468

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:

- celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia,
- celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia,
- 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		
	štatutár- nych	dozor- ných	iných	štatutár- nych	dozor- ných	iných
	Bežné ÚO			Bežné ÚO		
	Bezprostredne predchádzajúce ÚO			Bezprostredne predchádzajúce ÚO		
Priznané odmeny vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov		21 060				
		20 292				
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	0
Zákonné rezervné fondy	4 611 791				4 611 791
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-611 522	73 957	221 550		-759 115
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	760 206		760 201	+210	215
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	4 096 586	7 500 890	4 096 586		7 500 890
Vyplatené dividendy			4 526 921		
Ďalšie zmeny vlastného imania – tantiémy			329 866		
Vlastné imanie celkom	31 916 107				34 412 617

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



Slovenské magnezitové závody, akciová spoločnosť, JELŠAVA

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			330 000		
Vlastné imanie celkom	32 517 625				31 916 107



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

Označ. polož.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt. obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	9 506 927	5 056 511
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	717 469	1 316 063
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 262 768	2 285 852
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	10 334
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	50 067	
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 594 245	-622 667
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		-331 622
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	16 178	26 193
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-37 213	-54 856
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-1 979	-26
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	43	680
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	11 516	-4 806
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 účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	1 417 028	-31 974
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 165 083	-845 134
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	3 909 376	-1 872 287
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 847 366	1 930 340
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	1 520 101	755 107
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	11 641 424	6 340 600
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	37 213	54 856
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-16 178	-26 193
A.5.	Prijmy 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 (+/-)	11 662 459	6 369 263
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-761 461	-1 373 632
A.8.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzk. činnosť (+)		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzk. činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	10 900 998	4 995 631



Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-3 315	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 009 741	-846 413
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 (-)	-40 000	-321 640
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	15 761	20 778
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
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	-1 145 295	-815 653
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
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 (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		-1 401 306
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
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 (-)	-4 856 787	-4 327 400
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	-4 856 787	-5 728 706
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)	4 898 916	-1 548 728
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	7 208 894	8 758 276
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	12 107 810	7 209 548
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 936	-654
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	12 109 746	7 208 894

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.

KONTAKTNÉ ÚDAJE

Slovenské magnezitové závody,
akciová spoločnosť, Jelšava
Teplá Voda 671
049 16 Jelšava
Slovakia

IČO: 31 685 340
DIČ: 2020500141
IČ DPH: SK2020500141

- SMZ, a. s. Jelšava 00421/58/482 21 01
- generálny riaditeľ 00421/58/482 22 88
482 21 62
- organizačno-personálny riaditeľ 482 23 66
- výrobný riaditeľ 482 22 09
- technický riaditeľ 482 22 56
- obchodný riaditeľ 482 23 23
- odbor ekonomiky a plánu predaja 482 23 88
- fax 00421/58/482 26 02
- Hotel Hrádok 00421/58/486 05 05
486 02 00
- fax 00421/58/486 07 14

Bankové spojenia:

TATRA BANKA, a. s.
SLOVENSKÁ SPORITEĽŇA, a. s.

SK75 1100 0000 0029 2517 0051
SK75 0900 0000 0005 1158 8002



JELŠAVA