
SLOVMAG, a.s. Lubeník

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K 31. DECEMBRU 2018

SLOVMAG, a.s. Lubeník

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K 31. DECEMBRU 2018

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY SPOLOČNOSTI**

SLOVMAG, a.s. Lubeník

K 31. DECEMBRU 2018

Identifikačné údaje:

Obchodné meno spoločnosti:	SLOVMAG, a.s. Lubeník
IČO:	31 686 184
Sídlo spoločnosti:	236 049 18 Lubeník
Overované obdobie:	Rok končiaci sa 31. decembra 2018
Dátum vyhotovenia správy:	7. marca 2019
Audítorská spoločnosť:	Mazars Slovensko, s.r.o. Licencia SKAU č. 236
Zodpovedná audítorka:	Ing. Jana Juríková Licencia UDVA č. 1182

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom a predstavenstvu spoločnosti SLOVMAG, a.s. Lubeník

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SLOVMAG, a.s. Lubeník („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia a jej peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („Zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. 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 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve, a za také interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, primeraný popis skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti a použitia predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, okrem prípadov, keď má v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť v nepretržitej činnosti pokračovať.

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 auditorských 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 auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské 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 auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektivnosť 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 auditorských 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 auditorských 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:

- sú informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. decembra 2018 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 obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 7. marca 2019



Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 236



Ing. Jana Juríková
Licencia UDVA č. 1182

SLOVMAG, a.s. Lubeník

**TRANSLATION OF THE INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT
AS AT 31 DECEMBER 2018**

SLOVMAG, a.s. Lubeník

**TRANSLATION OF THE INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT
AS AT 31 DECEMBER 2018**

**TRANSLATION OF THE INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT
ON THE FINANCIAL STATEMENTS OF**

SLOVMAG, a.s. Lubeník

AS AT 31 DECEMBER 2018

Identifying data:

Name of the company:	SLOVMAG, a.s. Lubeník
IČO:	31 686 184
Seat of the company:	236 049 18 Lubeník
Audited period:	Year ending 31 December 2018
Date of the audit report:	7 March 2019
Auditing company:	Mazars Slovensko, s.r.o. SKAU licence No. 236
Responsible auditor:	Ing. Jana Juríková UDVA licence No. 1182

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the Shareholders and Board of Directors of SLOVMAG, a.s. Lubeník

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of SLOVMAG, a.s. Lubeník ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2018, and the income statement for the year then ended, and notes, including a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2018, and of its financial performance and its cash flows, for the year then ended in accordance with Act on Accounting No. 431/2002 Coll., as amended ("Act on Accounting").

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the provisions of Act No. 423/2015 Coll. on Statutory Audit and on Amendment to and Supplementation of Act No. 431/2002 Coll. on Accounting, as amended ("Act on Statutory Audit") related to ethical requirements, including the Code of Ethics for Auditors that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Responsibilities of Management for the Financial Statements

Management as represented by the statutory body is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with Act on Accounting and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Auditor's Responsibility for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with International Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.

- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Information Disclosed in the Annual Report

The management is responsible for information disclosed in the annual report prepared under the requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements stated above does not apply to other information in the annual report.

In connection with the audit of financial statements, our responsibility is to gain an understanding of the information disclosed in the annual report and consider whether such information is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

We evaluated whether the Company's annual report includes information whose disclosure is required by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of the financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for the year ended 31 December 2018 is consistent with the financial statements for the relevant year; and
- The annual report includes information pursuant to the Act on Accounting.

Furthermore, based on our understanding of the Company and its position, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issuance of this auditor's report. There are no findings that should be reported in this regard.

Bratislava, 7 March 2019

Mazars Slovensko, s.r.o.
SKAU licence No. 236

Ing. Jana Juriková
UDVA licence No. 1182

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2018

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

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

Á Ā B Ć D Ě 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	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2020500130	☒ riadna	malá	Za obdobie od 1 2018
IČO	☐ mimoriadna	☒ veľká	do 12 2018
31686184	☐ priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2017
SK NACE			do 12 2017
23.20.0			

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

SLOVMAG, a.s. Lubeník

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo

236

PSČ Obec

04918 LUBENÍK

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Ok r. súd Banská Bystrica, vložka číslo 402/S oddiel Sa

Telefónne číslo Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
31.01.2019	. 20	

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		9 6 9 8 4 6 7 5	4 9 4 8 2 3 9 5	
				4 7 5 0 2 2 8 0		4 0 9 8 7 3 5 6
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		7 0 5 5 8 7 4 1	2 3 3 1 1 6 8 2	
				4 7 2 4 7 0 5 9		2 0 1 0 1 0 3 8
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		2 7 7 4 1 5	2 2 5 6 3	
				2 5 4 8 5 2		2 1 3 1 6
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		2 6 7 6 2 2	1 3 5 6 3	
				2 5 4 0 5 9		1 6 4 2 1
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06		9 7 9 3	9 0 0 0	
				7 9 3		4 8 9 5
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /083/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		7 0 2 8 1 3 2 6	2 3 2 8 9 1 1 9	
				4 6 9 9 2 2 0 7		2 0 0 7 9 7 2 2
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		4 7 6 1 3 6	4 7 6 1 3 6	
						4 7 6 1 3 6
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		1 9 6 6 7 3 6 5	3 2 9 6 8 9 3	
				1 6 3 7 0 4 7 2		3 5 3 6 4 1 8
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		4 3 1 1 8 5 3 8	1 4 4 9 1 9 3 0	
				2 8 6 2 6 6 0 8		1 2 1 7 1 0 0 8



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	4 9 0 2 2 2 8	3 0 1 0 9 9 8	
			1 8 9 1 2 3 0		3 0 9 7 3 2 8
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	7 1 0 3 8 6	6 0 6 4 8 9	
			1 0 3 8 9 7		1 5 4 0 1 7
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	1 4 0 6 6 7 3	1 4 0 6 6 7 3	
					6 4 4 8 1 5
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2
				Korekcia - časť 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		2 6 3 7 2 2 2 4	2 6 1 1 7 0 0 3
				2 5 5 2 2 1	2 0 6 9 8 6 3 1
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		1 9 9 6 5 6 4 5	1 9 8 0 8 9 4 2
				1 5 6 7 0 3	1 6 1 5 0 6 1 5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		9 9 5 2 9 3 2	9 9 3 8 4 4 4
				1 4 4 8 8	7 3 6 8 3 3 1
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36		4 0 2 9 8 9 7	4 0 2 9 8 9 7
					4 2 7 6 4 2 9
3.	Výrobky (123) - /194/	37		5 9 4 2 8 3 0	5 8 0 0 6 1 5
				1 4 2 2 1 5	4 3 1 8 2 9 2
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39		3 1 8 2 2	3 1 8 2 2
					1 8 6 5 0 1
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40		8 1 6 4	8 1 6 4
					1 0 6 2
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		Netto
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	5 7 6 7 5 5 8	5 6 6 9 0 4 0	
			9 8 5 1 8		4 1 3 5 8 4 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	5 0 7 4 8 7 6	4 9 7 6 3 5 8	
			9 8 5 1 8		3 4 7 3 7 1 9
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 0 9 3 4 8 0	1 0 9 3 4 8 0	
					6 8 0 9 1 8
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 9 8 1 3 9 6 9 8 5 1 8	3 8 8 2 8 7 8	2 7 9 2 8 0 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	6 7 7 7 2 7	6 7 7 7 2 7	6 3 2 7 1 4
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 4 9 5 5	1 4 9 5 5	2 9 4 1 2
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	5 8 0 0 8 7	5 8 0 0 8 7	3 6 1 7 8 2
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	5 8 0 0 8 7	5 8 0 0 8 7	3 6 1 7 8 2
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obslávovaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		5 8 9 3 4	5 8 9 3 4
					5 0 3 8 9
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		1 8 6 7	1 8 6 7
					4 1 1 4
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		5 7 0 6 7	5 7 0 6 7
					4 6 2 7 5
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		5 3 7 1 0	5 3 7 1 0
					1 8 7 6 8 7
C 1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		5 3 7 1 0	5 3 7 1 0
					1 6 8 6 7 5
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			
					1 9 0 1 2

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4 9 4 8 2 3 9 5	4 0 9 8 7 3 5 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 6 4 2 2 6 3 8	2 3 2 3 0 2 1 1
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 4 6 6 3 1 8	3 4 6 6 3 1 8
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 4 6 6 3 1 8	3 4 6 6 3 1 8
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	7 1 8 3 8 5 2	7 1 8 3 8 5 2
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 9 3 2 6 4	6 9 3 2 6 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 9 3 2 6 4	6 9 3 2 6 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	8 4 2 8 8 1	8 4 2 8 8 1
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	8 4 2 8 8 1	8 4 2 8 8 1
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	- 1 5 8 0 1	- 3 9 1 3 3
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 1 5 8 0 1	- 3 9 1 3 3
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 1 0 6 8 0 2 9	1 0 7 1 6 1 4 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 1 0 6 8 0 2 9	1 0 7 1 6 1 4 0
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	3 1 8 4 0 9 5	3 6 6 8 8 9
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 3 0 4 2 4 5 6	1 7 6 5 7 2 4 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 7 2 3 0 2 8	1 5 7 6 4 1 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	2 1 5 0 6	
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	3 4 2 9 5	9 1 7 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	1 5 8 0 1	3 9 1 3 3
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 6 5 1 4 2 6	1 5 2 8 1 0 6



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	2 9 6 5 5 3 7	2 9 2 5 1 4 3
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	2 7 1 3 2 7 2	2 7 0 9 2 5 7
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 5 2 2 6 5	2 1 5 8 8 6
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	3 8 7 7 6 4 8	1 9 3 6 4 7 8
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	8 5 9 1 7 4 1	6 9 1 0 0 5 7
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	7 2 0 6 1 1 3	6 3 1 0 4 3 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	8 7 0 3 2 1	1 6 0 1 3 6 2
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	6 3 3 5 7 9 2	4 7 0 9 0 7 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	7 7 4	7 7 4
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 4 1 5 5 7	3 2 8 4 3 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 2 8 0 3 7	2 1 9 8 8 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	7 9 9 7 3 1	4 4 8 9 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 5 5 2 9	5 6 3 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	8 6 7 6 5 5	5 0 8 7 1 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	6 2 0 0 2 6	3 2 3 0 5 3
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 4 7 6 2 9	1 8 5 6 6 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	5 0 1 6 8 4 7	3 8 0 0 4 3 7
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 4755A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 7 3 0 1	9 9 8 9 9
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 5 2 9	4 0 4 8
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 5 7 7 2	9 5 8 5 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 3 0 6 7 0 6 1	3 1 7 7 9 7 0 7
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 6 0 0 8 0 3 8	3 1 2 6 1 2 0 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 5 3 9 2 2 9	1 3 6 7 6 7 4
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	4 1 5 0 7 9 5 5	3 0 3 8 6 0 0 9
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 9 8 7 8	2 6 0 2 4
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 1 6 3 2 7 8 6	- 3 1 9 3 2 3 2
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	3 0 4 4 9 7 2	2 0 4 9 1 6 4
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 1 5 8 1 9	1 6 0 6 9 4
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 4 1 2 9 7 1	4 6 4 8 6 9
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	4 1 9 2 5 5 1 9	3 0 7 4 2 7 0 7
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 4 3 7 8 7 5	1 2 6 4 0 8 2
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 5 7 3 9 4 8 1	1 7 5 5 9 8 1 6
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 1 0 7 7 1	1 0 7 0 7
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 0 1 8 5 8 1	2 9 6 8 7 6 4
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	8 3 2 0 0 6 9	7 0 2 1 9 6 3
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	5 8 0 4 8 9 8	4 8 7 8 8 3 6
2.	Odmerný členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	3 9 1 5 0	4 2 0 0 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 1 0 1 8 7 8	1 7 6 9 3 1 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 7 4 1 4 3	3 3 1 8 0 9
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 1 2 9 2 6	1 9 2 3 3 9
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 3 7 9 6 4 5	1 2 1 7 3 4 1
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 3 7 9 6 4 5	1 2 1 7 3 4 1
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	7 7 7 6 0	9 8 0 0 0
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 5 0	2 9 8 4 3
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	7 5 0 0 0 3	3 7 9 8 5 2
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	4 0 8 2 5 1 9	5 1 8 4 9 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 3 2 9 4 0 8 2	8 8 3 2 2 7 0
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	9 4 9 9 4 4	1 8 0 8 8 5
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	9 1 8 8 8 0	
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	3 1 0 6 0	1 7 3 9 1 6
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		5 9 3 5
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	4	1 0 3 4
..	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	9 6 3 7 0 3	2 0 2 0 9 5
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	5 7 6 4 9 7	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 3 0 7 3 2	1 1 9 5 0 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 3 0 7 3 2	1 1 9 5 0 3
O.	Kurzové straty (563)	52	2 0 6 9 2 1	1 1 4 4 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	2 5 7 1 2	4 9 1 1 0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 3 8 4 1	2 2 0 3 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 3 7 5 9	- 2 1 2 1 0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4 0 6 8 7 6 0	4 9 7 2 8 5
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	8 8 4 6 6 5	1 3 0 3 9 6
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	7 6 1 3 4 5	2 8 8 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 2 3 3 2 0	1 2 7 5 1 6
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3 1 8 4 0 9 5	3 6 6 8 8 9

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

A. a.) Spoločnosť SLOVMAG, a.s. Lubeník (ďalej len „spoločnosť“) bola založená dňa 15. novembra 1993 ako akciová spoločnosť a do obchodného registra bola zapísaná 1. marca 1994 (Obchodný register Okresného súdu v Banskej Bystrici, vložka číslo 402/S oddiel: Sa). Akcie spoločnosti nie sú voľne obchodovateľné na burze.

Obchodné meno a sídlo: SLOVMAG, a.s. Lubeník
Lubeník 236 049 18 Lubeník

Právna forma: Akciová spoločnosť

Dátum založenia: 15. novembra 1993

Dátum vzniku: 1. marca 1994

IČO: 31686184

Daňové identifikačné číslo: 2020500130

IČ DPH: SK2020500130

Hlavný predmet činnosti: Výroba žiaruvzdorných keramických výrobkov

A. b.) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Počet zamestnancov	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	546	486
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	552	504
počet vedúcich zamestnancov (vedenie spoločnosti – kľúčový manažment)	8	8

A. c.) Účtovné jednotky, v ktorých je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.

A. d.) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť zostavila riadnu účtovnú závierku za rok 2018 v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, nadväzujúcimi postupmi účtovania pre podnikateľov (Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92) v znení neskorších predpisov a v súlade s vymedzením účtovnej závierky pre zverejnenie (Opatrenie MF /23377/2014-74) v znení neskorších predpisov.

A. e.) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Účtovnú závierku za rok 2017 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo Valné zhromaždenie akcionárov dňa 19. júna 2018. Na základe toho bol zisk za rok 2017 vo výške 366 889 € rozdelený nasledovne: 15 000 € bolo zúčtované ako prídel do sociálneho fondu a 351 889 € bolo zúčtovaných na účet nerozdeleného zisku minulých období.

Účtovná závierka za rok 2017 spolu s výročnou správou a správou audítora o audite bola uložená na základe §23 ods.2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve do registra účtovných závierok.

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

A. f.) Dátum zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka za rok 2018 bola zostavená dňa 31. januára 2019. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti, ktoré nastali po 31. decembri 2018.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

B. a.) Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti MAG HOLDINGS S.A..

B. b.) Konsolidované účtovné závierky sú dostupné na adrese MAG HOLDINGS, S.A., 11 Boulevard Royal, L-2449 Luxembourg.

C. ĎALŠIE INFORMÁCIE**C. a.) Použité účtovné zásady a metódy**

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady sú konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy Slovenskej republiky v oblasti vedenia účtovníctva.

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere, emisné kvóty a deriváty držané na obchodovanie).

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A METÓDACH**D. a.) Predpoklad nepretržitosti trvania**

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za rok 2018 ako riadnu individuálnu účtovnú závierku na základe predpokladu nepretržitosti trvania ako zdravo fungujúca jednotka.

D. b.) Zmeny v účtovných zásadách a metódach oproti predchádzajúcemu obdobiu

Spoločnosť nemenila účtovné metódy a zásady oproti predchádzajúcemu roku.

D. c.) Spôsoby oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok****Ocenenie dlhodobého majetku**

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa pri obstarávaní oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa vstupnú cenu majetku vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Úroky súvisiace s obstaraním majetku sa do obstarávacej ceny nezahŕňajú. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vo vlastných nákladoch (priame náklady a výrobná réžia).

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Spoločnosť v období od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 neobstarala žiaden majetok formou finančného leasingu.

Goodwill

V spoločnosti neboli v roku 2018 žiadne transakcie, ktoré mali za následok vznik goodwillu.

Náklady na výskum a vývoj

V spoločnosti nevznikli v roku 2018 nijaké náklady, ktoré by sa mohli posudzovať ako náklady na výskum a vývoj.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje lineárne počas 5 rokov a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje počas odhadnutej doby používania. Tzv. drobný dlhodobý hmotný majetok (s obstarávacou cenou pod 1 700 € a dobou použiteľnosti viac ako rok) a nehmotný majetok s obstarávacou cenou pod 2 400 € sa pri obstaraní účtuje priamo na ťarchu príslušného nákladového účtu.

Doby používania podľa hlavných skupín dlhodobého majetku sú nasledovné:

Dlhodobý odpisovaný majetok:	Doba používania
<u>Hmotný</u>	
Budovy, stavby	20 - 80 rokov
Stroje a zariadenia, dopr. prostriedky, inventár	4 – 40 rokov
Banské diela	15 - 50 rokov
<u>Nehmotný</u>	
Softvér	do 5 rokov
Oceniteľné práva	do 10 rokov

Odpisové sadzby účtovných odpisov dlhodobého majetku sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú a upravujú, ak existujú relevantné dôvody na ich úpravu. Posledná úprava účtovných odpisov bola realizovaná v apríli 2015. Predlžovali sa doby odpisovania MgOC linky, Briketačnej linky a vybrané položky majetku banskej prevádzky so zreteľom na životnosť ložiska.

Pozemky a umelecké diela sa neodpisujú.

Výdaje, ktoré nastali po dátume obstarania sa priradujú k účtovnej hodnote majetku len vtedy, ak sa očakávajú budúce úžitky oproti pôvodnej výške, inak sa zaúčtujú v prospech nákladov.

Hodnotenie, či nenastalo zníženie hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Tvorba opravných položiek sa riadi i internou smernicou spoločnosti. Spoločnosť konštatuje, že v účtovnej jednotke nedošlo ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2018 takému zníženiu hodnoty majetku vzhľadom k predpokladaným budúcim úžitkom, ktoré by viedlo k potrebe tvorby opravnej položky k majetku.

Dlhodobý a krátkodobý finančný majetokCenné papiere a vklady

Spoločnosť nemá ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2018 nijaké cenné papiere a vklady, preto zásady ich oceňovania sú v účtovnej jednotke neaplikovateľné.

Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa ku dňu pripísania v Národnom registri emisných kvót zaúčtujú ako krátkodobý finančný majetok so súvzťažným zápisom na účet výnosov budúcich období a ocenia sa reálnou hodnotou. Reálna hodnota sa rovná ich trhovej hodnote na Komoditnej burze Bratislava. Spoločnosť má povinnosť odovzdať emisné kvóty podľa množstva vypustených emisií a na túto povinnosť tvorí rezervu.

Prepočet cudzej meny

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EURO referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň, ktorý predchádza dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke dňom, ku ktorému sa zostavuje. Kurzové rozdiely sa zahrňujú do základu dane. Pri kúpe a predaji cudzej meny na menu EURO sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

Zásoby

Zásoby sú ocenené pri kúpe obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú aj vedľajšie náklady obstarania (clo, prepravné).

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (nedokončená výroba, výrobky) sa oceňujú vo vlastných nákladoch (priame náklady a výrobná réžia). Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov (505, 612, 613). Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Pôžičky a pohľadávky

Pôžičky a pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou pri ich vzniku a obstarávacou cenou pri ich odplatnom nadobudnutí. Pôžičky sú zahrnuté v dlhodobom finančnom majetku a pohľadávky sú zahrnuté v obežnom majetku. Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria v zmysle platnej legislatívy a internej smernice spoločnosti.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažnými prostriedkami je hotovosť v pokladniciach spoločnosti a finančné prostriedky uložené na bankových účtoch spoločnosti. Peňažnými ekvivalentmi v širšom slova zmysle sú vysoko likvidné aktíva ľahko prevoditeľné na finančnú hotovosť (napr. ceniny).

Kontokorentné účty s determinovanou splatnosťou, ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Spoločnosť tvorí rezervy v zmysle platnej legislatívy a internej smernice spoločnosti. Spoločnosť tvorí tieto rezervy:

- **Nevyčerpané dovolenky**

Rezerva je tvorená vo výške súčinu počtu dní nevyčerpanej dovolenky jednotlivých zamestnancov k 31.12. a ich priemerných zárobkov. Súčasne sa tvoria rezervy na náklady súvisiace so zákonnými odvodmi do poisťných fondov.

- Reklamácie

Rezerva sa tvorí v prípade, že ku dňu účtovnej závierky sú spoločnosti známe informácie o prípadných reklamáciách kvality výrobkov dodaných odberateľom v predchádzajúcom období.

- Zamestnanecké požitky pri odchode do dôchodku

Určenie nákladov plánov zamestnaneckých požitkov pri odchode do dôchodku sa uskutočňuje s použitím poistno-matematickej metódy (aktuárske ocenenie). Aktuárske ocenenie predstavuje určenie predpokladov, ako sú diskontná sadzba, budúce zvýšenie miezd, fluktuácia. V dôsledku dlhodobého charakteru týchto plánov, uvedené odhady sú spojené s veľkými neistotami.

- Emisné kvóty

Výška rezervy sa rovná násobku predbežne vypočítanej spotreby emisných kvót a ich jednotkovej ceny.

- Rezerva na rekultiváciu skládky odpadu

Rezerva na rekultiváciu skládky odpadu je tvorená ako dlhodobá rezerva v zmysle zákona 223/2001 o odpadoch. Rezerva je tvorená na uzatvorenie, rekultiváciu a monitorovanie skládky na inertný odpad Turčok.

- Rezerva na likvidáciu banských diel

Rezerva na likvidáciu banských diel je tvorená na budúce náklady spojené s povinnosťami vyplývajúcimi zo zákona č. 44/1988 o ochrane a využití nerastného bohatstva a je tvorená vo výške predpokladaných nákladov na likvidáciu nevyužívaných banských diel v zmysle vypracovanej štúdie.

- Rezerva na zostavenie, overenie účtovnej závierky a výročnej správy

Rezerva na zostavenie, overenie účtovnej závierky a výročnej správy je tvorená v predpokladanej výške nákladov spojených s auditom účtovnej závierky.

Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky. Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový prístup pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov.

Platná sadzba dane z príjmov v roku 2018 je 21% (v roku 2017: 21%), v roku 2019 - 21%.

Podmienené záväzky a majetok

Podmienenými záväzkami je 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 spoločnosti. Spoločnosť uvádza podmienené záväzky v časti K poznámok.

INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**E. a.) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku****Dlhodobý nehmotný majetok**

v €	2018						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM a preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1. 2018		267 622	4 979				272 601
Prírastky			4 814				4 814
Úbytky							
Presuny							
Stav k 31.12. 2018		267 622	9 793				277 415
Oprávky							
Stav k 1.1. 2018		251 201	84				251 285
Prírastky		2 858	709				3 567
Úbytky							
Stav k 31.12. 2018		254 059	793				254 852
Opravné položky							
Stav k 1.1. 2018							
Prírastky							
Úbytky							
Stav k 31.12. 2018							
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1. 2018		16 421	4 895				21 316
Stav k 31.12. 2018		13 563	9 000				22 563

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

V €	2017						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM a preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1. 2017		251 626					251 626
Prírastky		15 996	4 979				20 975
Úbytky							
Presuny							
Stav k 31.12. 2017		267 622	4 979				272 601
Oprávky							
Stav k 1.1. 2017		249 728	0				249 728
Prírastky		1 473	84				1 557
Úbytky							
Stav k 31.12. 2017		251 201	84				251 285
Opravné položky							
Stav k 1.1. 2017							
Prírastky							
Úbytky							
Stav k 31.12. 2017							
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1. 2017		1 898	0				1 898
Stav k 31.12. 2017		16 421	4 895				21 316

Spoločnosť nemala v roku 2018 náklady na výskum a vývoj.

K 31. decembru 2018 spoločnosť neevidovala obstarávaný nehmotný majetok a zaradila do svojej evidencie ochrannú známku (oceniteľné práva) vo výške 4 814 €.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok a nemá ani obmedzené právo s ním nakladať.

Dlhodobý hmotný majetok

v €	2018						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1. 2018	476 136	19 667 365	40 207 434	4 841 866	257 914	644 815	66 095 530
Prírastky			2 519 170	64 203	601 747	1 406 673	4 591 793
Úbytky			402 156	3 841	0		405 997
Presuny			794 090		-149 275	-644 815	0
Stav k 31.12. 2018	476 136	19 667 365	43 118 538	4 902 228	710 386	1 406 673	70 281 326
Oprávky							
Stav k 1.1. 2018		16 130 947	28 036 426	1 744 538			45 911 911
Prírastky		239 525	992 338	150 533			1 382 396
Úbytky			402 156	3 841			405 997
Stav k 31.12. 2018		16 370 472	28 626 608	1 891 230			46 888 310
Opravné položky							
Stav k 1.1. 2018					103 897		103 897
Stav k 31.12. 2018					103 897		103 897
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1. 2018	476 136	3 536 418	12 171 008	3 097 328	154 017	644 815	20 079 722
Stav k 31.12. 2018	476 136	3 296 893	14 491 930	3 010 998	606 489	1 406 673	23 289 119

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

V €	2017						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1. 2017	476 136	19 803 607	40 526 192	3 676 838	1 432 768	0	65 915 541
Prírastky			445 071	20 926	151 424	644 815	1 262 236
Úbytky		136 242	943 206	2 799	0	0	1 082 247
Presuny			179 377	1 146 901	-1 326 278	0	0
Stav k 31.12. 2017	476 136	19 667 365	40 207 434	4 841 866	257 914	644 815	66 095 530
Oprávky							
Stav k 1.1. 2017		16 020 751	28 104 262	1 647 239			45 772 252
Prírastky		246 438	875 370	100 098			1 221 906
Úbytky		136 242	943 206	2 799			1 082 247
Stav k 31.12. 2017		16 130 947	28 036 426	1 744 538			45 911 911
Opravné položky							
Stav k 1.1. 2017					103 897		103 897
Stav k 31.12. 2017					103 897		103 897
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1. 2017	476 136	3 782 856	12 421 930	2 029 599	1 328 871	0	20 039 392
Stav k 31.12. 2017	476 136	3 536 418	12 171 008	3 097 328	154 017	644 815	20 079 722

V samostatnom hnutel'nom majetku má spoločnosť k 31. decembru 2018 (v netto hodnote):

- energetické a výrobné stroje, prístroje 13 038 844 €
- dopravné prostriedky 1 449 124 €
- inventár 3 961 €

V ostatnom dlhodobom hmotnom majetku má spoločnosť k 31. decembru 2018 (v netto hodnote):

- drahé kovy 67 136 €
- banské diela 2 941 723 €
- výtvarné diela 2 139 €

V obstarávanom majetku je stav k 31. decembru 2018 - 710 386 € (r. 2017: 257 914 €).

Medzi najväčšie investičné akcie patria:

INV280004 Lis LB 2000 419 048 €

INV707000 Priem.robot 182 700 €

INV620600 Výstavba prístupovej cesty 94 270 €

Výstavba prístupovej cesty – na uvedenú investičnú akciu bola vytvorená opravná položka v 100% výške. Uvedená akcia je momentálne pozastavená.

Spoločnosť má uzatvorenú poisťnú zmluvu s poisťovňou Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.. Poistenie kryje škody spôsobené živelnými pohromami a inými príčinami poškodenia strojov a zariadení. Pre všetky poisťné riziká sa dojednáva poistenie s agregovaným ročným limitom poisťného plnenia pre jednu a všetky poisťné udalosti na jedno poisťné obdobie, a to pri poistení majetku vo výške 11 617 871 € a pri poistení strojov a elektroniky vo výške 66 388 €.

Obstarávacía hodnota odpisovaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý je plne odpísaný, ale sa stále používa predstavuje k 31. decembru 2018 hodnotu 30 042 897 € (r. 2017: 29 794 408 €).

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

V €	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	12 807 505

Záložné právo bolo zriadené z dôvodov ručenia za bankové úvery na budovy a pozemky v zostatkovej hodnote 677 208 € (krátkodobý a strednodobý úver OTP Banky) a v hodnote 1 086 349 € (krátkodobý a strednodobý úver Slovenskej sporiteľne).

Záložné právo bolo zriadené na hnutelný majetok v zostatkovej hodnote 4 547 727 € (krátkodobý a strednodobý úver OTP Banky) a v hodnote 6 496 221 € (krátkodobý a strednodobý úver Slovenskej sporiteľne) a to z dôvodu ručenia za bankové úvery.

E. b.) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

V rokoch 2017 a 2018 spoločnosť o dlhodobom finančnom majetku neúčtovala.

E. c.) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy

Opravné položky podľa jednotlivých druhov zásob

V €	2018				
	Stav OP k 1.1. 2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12. 2018
Materiál	25 258			10 770	14 488
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	3 527	142 215	3 527		142 215
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	28 785	142 215	3 527	10 770	156 703

Spoločnosť v r. 2018 netvorila opravnú položku k nepohyblivým zásobám materiálu (2017: 13 413 €).

Zrušila časť OP, ktorá sa vzťahovala k spotrebovaným druhom materiálu vo výške 10 770 €.

Opravnú položku k výrobkom vo výške 46 691 € tvorí ocenenie zásob vlastnej výroby na úroveň čistej realizačnej ceny, a vo výške 95 524 € je opravná položka tvorená z dôvodu nepohyblivých zásob vlastnej výroby, ktoré budú z dôvodov prekročenia doby skladovania, prípadne malých množstiev použité na podrvenie do zlomkov a následne vsadené do ďalšej výroby. Výška tejto OP je tvorená cenovým rozdielom medzi skladovou cenou stavív a cenou zlomkov.

E. d.) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

V €	2018 Obstarávacia hodnota
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	19 808 942

Vyššie uvedená hodnota zásob je zábezpekou za ručenie úverov (krátkodobý a strednodobý úver Slovenskej sporiteľne).

Spoločnosť nemá žiadne obmedzené právo s disponovaním zásob.

Spoločnosť má uzatvorenú poisťnú zmluvu s poisťovňou Allianz – Slovenská poisťovňa na krytie rizík zo živelných pohrôm (požiar, úder blesku, víchrica, krupobitie, povodeň, záplava, zemetrasenie, zosuv pôdy, lavína a ľarcha snehu).

E. e.) Informácie k opravným položkám k pohľadávkam

V €	2018				
	Stav OP k 1.1. 2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12. 2018
Pohľadávky z obchodného styku	98 568	0	50	0	98 518
Pohľadávky voči a materskej ÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovanému celku	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	98 568	0	50	0	98 518

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2018 pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní vo výške 98 518 €. Opravná položka k pohľadávkam je vytvorená vo výške 98 518 €, .

E. f.) Veková štruktúra pohľadávok

V €	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé obchodné a ostatné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé obchodné a ostatné pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 773 920	1 207 476	3 981 396
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	887 466	206 014	1 093 480
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	677 727		677 727
Iné pohľadávky	14 677	278	14 955
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 353 790	1 413 768	5 767 558

E. g.) Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia a pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

V €	2018	
	Hodnota pohľadávky	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo		3 880 424

K 31. decembru 2018 boli všetky pohľadávky z obchodného styku, na ktoré sa zriadilo záložné právo, založené na zaistenie bankového úveru.

E. h.) Informácie ku krátkodobému finančnému majetku**Peňažné prostriedky**

V €	2018	2017
Pokladnica, ceniny	1 867	4 114
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	57 067	46 275
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	58 934	50 389

Krátkodobý finančný majetok

V €	2018			
	Stav k 1.1. 2018	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. 2018
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty	361 782	1 073 631	855 326	580 087
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu	361 782	1 073 631	855 326	580 087

V roku 2018 boli spoločnosti bezodplatne pridelené emisné kvóty oxidu uhličitého v zmysle § 10 ods. 1 zákona č. 414/2012 Z. z. o obchodovaní s emisnými kvótami a o zmene a doplnení niektorých zákonov ako povinnému účastníkovi schémy obchodovania a to vo februári v objeme 75 557 t a následne v apríli v objeme 26 387 t (spolu 101 944 t).

Bezodplatné emisné kvóty v roku 2017 boli našej spoločnosti pridelené v objeme 77 060 t.

V priebehu roka 2018 bol uskutočnený predaj emisných kvót CO₂ v celkovom objeme 67 000 t.

Odovzdanie spotrebovaných emisných kvót za r. 2017 v objeme 53 828 t bolo realizované v mesiaci marec 2018.

Zostatok na holdingovom účte k 31.12.2018 je 50 958 t emisných povoleniek typu EUA.

Na základe vypracovanej „Správy o produkcii a vypúšťaní skleníkových plynov CO₂ za rok 2018“ spoločnosť vytvorila zákonnú rezervu na spotrebované emisné kvóty v objeme 49 742 ton. Po overení vypracovanej správy budú emisné kvóty odovzdané na Národný register emisných kvót SR v stanovenej lehote.

V €	2018	2017
Emisné kvóty (krátkodobý finančný majetok)	580 087	361 782
Závazok z povinnosti odovzdania kvót	564 315	265 931

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

E. i.) Vlastné akcie

Spoločnosť nemá v držbe vlastné akcie.

E. j.) Významné položky časového rozlišenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

V €	2018	2017
Náklady budúcich období krátkodobé		
z toho:	53 710	168 675
predplatné	228	744
poistné	18 883	18 540
licencia, obnovenie licencie	4 821	3 382
školné a jazykové kurzy	302	255
prepravné k dodávkam z 1/2019	29 130	145 754
internet, dátové služby	0	0
ostatné	346	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	19 012
predané výrobky	0	19 012

Významné položky nákladov budúcich období za r. 2018:

- poistné k majetku na r.2019
- prepravné k výrobkom, ktoré budú fakturované v r. 2019, nakoľko až v tomto roku bude splnená dodacia podmienka, ktorá podmieňuje prechod vlastníctva výrobkov k odberateľovi.

F. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE PASÍV SÚVAHY**F.a.1-2) Údaje o vlastnom imaní**

Text	Suma	
	2018	2017
Základné imanie celkom / €	3 466 318	3 466 318
Počet akcií (a.s.) / ks	4 000	4 000
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.) / €	10	10
Počet akcií (a.s.) / ks	2 681	2 681
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)	1 278	1 278
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
- MAG HOLDINGS / €	3 453 128	3 453 128
- Ostatní drobní akcionári / €	13 190	13 190
Hodnota upísaného vlastného imania / €		
Hodnota splateného základného imania / €	3 466 318	3 466 318

Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je 3 466 318 €, čo predstavuje kmeňové akcie v počte 4 000 ks s menovitou hodnotou 10 € a akcie s menovitou hodnotou 1 278 € v počte 2 681 ks. Hlasovacie právo akcionára sa určuje pomerom menovitej hodnoty ním vlastnených akcií k výške základného imania. Základné imanie je plne splatené. Základné imanie je v plnej výške zapísané v obchodnom registri. V roku 2018 nenastala žiadna zmena v základnom imaní.

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Ostatné kapitálové fondy

Ostatné kapitálové fondy sú k 31. decembru 2018 vo výške 7 183 852 €. Hodnota 7 166 856 € je hodnotou časti investícií, ktoré sa započítali ako splátka kúpnej ceny s Fondom národného majetku pri privatizácii.

Zákonný rezervný fond

Zákonný rezervný fond je k 31. decembru 2018 vo výške 693 264 €.

Ostatné fondy

Spoločnosť eviduje fond delimitovaný v rámci delimitácie majetku a záväzkov v roku 1993 vo výške 842 881 €.

Výsledok hospodárenia minulých rokov

Spoločnosť eviduje nerozdelený zisk minulých účtovných období vo výške 11 068 029 €, ktorý je rozdeliteľný. Zisk za rok 2018 vo výške 3 184 095 € na akciu v nominálnej hodnote 10 € predstavuje zisk 9,15 €, na akciu v nominálnej hodnote 1 278 € predstavuje zisk 1 173,99 €.

Výsledok hospodárenia za rok 2018 po zdanení

Predbežný návrh vedenia spoločnosti na rozdelenie zisku

Účtovný zisk za rok 2018	3 184 095
Návrh na rozdelenie účtovného zisku 2018	3 184 095
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	2 182 329
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 001 766
Iné	
Spolu	3 184 095

Rozdelenie a zúčtovanie zisku za rok 2017 na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia konaného dňa 19. júna 2018.

F.a.3) Rozdelenie účtovného zisku

Účtovný zisk za rok 2017	366 889
Schválenie rozdelenia účtovného zisku 2017	366 889
Prídel do sociálneho fondu	15 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	351 889
Spolu	366 889

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

F. b.) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku

V €	2018				
	Stav k 1.1. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2018
Dlhodobé rezervy , z toho:	2 925 143	40 394			2 965 537
Likvidácia bankových diel	2 655 514				2 655 514
Rekultivácia skládky odpadu	53 743	4 015			57 758
Odchodné – dlhodobá časť	215 886	36 379			252 265
Krátkodobé rezervy, z toho:	508 713	817 592	340 760	117 890	867 655
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	57 122	55 711	53 232	3 890	55 711
Rezerva na audit účtovnej závierky	4 614	4 899	4 614		4 899
Rezerva na spotrebované emisie	265 931	564 315	265 931		564 315
Rezervy ostatné	15 000	17 250	15 000		17 250
Rezerva na reklamácie	114 000	162 500		114 000	162 500
Rezerva na kompenzáciu ekologického znečistenia	41 242	10 683	1 983		49 942
Rezerva na odchodné–krátkodobá časť	10 804	2 234			13 038

Rezerva na likvidáciu bankových diel, rezerva na rekultiváciu skládky odpadu, rezerva na nevyčerpanú dovolenku a rezerva na spotrebované emisie sú zákonnými rezervami v zmysle zákona o účtovníctve a sú daňovými výdavkami v zmysle zákona o dani z príjmov.

Rezerva na predpokladanú spotrebu emisií skleníkových plynov zaúčtovaná v sume 564 315 € je vypočítaná ako násobok predpokladaného spotrebovaného množstva emisií podľa kvalifikovaných prepočtov a jednotkovej ceny. Jednotková cena je cena, ktorou je ocenený zostatok emisných kvót (49 742 t) na účte spoločnosti.

Rezerva na odchodné (v členení na dlhodobú a krátkodobú časť), rezerva na poplatok za vydobytý nerast za štvrtý štvrtrok 2018, rezerva na reklamácie výrobkov a rezerva na kompenzácie za zníženie kvalitatívnych parametrov majetku dotknutých firiem v dôsledku vypúšťania emisií spoločnosťou SLOVMAG patria medzi ostatné rezervy a nie sú daňovým výdavkom v zmysle zákona o dani z príjmov.

	2017				
	Stav k 1.1. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 891 395	33 748			2 925 143
Likvidácia bankových diel	2 655 514				2 655 514
Rekultivácia skládky odpadu	42 887	10 856			53 743
Odchodné – dlhodobá časť	192 994	22 892			215 886
Krátkodobé rezervy z toho:	365 761	466 996	299 083	27 961	508 713
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	24 206	57 122	18 487	5 719	57 122
Rezerva na audit a účtovnú závierku	4 930	4 614	4 930		4 614
Rezerva na emisné kvóty	241 386	265 931	232 144	9 242	265 931
Rezervy ostatné	10 000	12 000	10 000		15 000
Rezerva reklamácie	46 522	114 000	33 522	13 000	114 000
Kompenzácia ekologického znečistenia firmám	30 559	10 683			41 242
Rezerva odchodné–krátkodobá časť	8 158	2 646			10 804

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

F. c.) a d.) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	2018	2017
Dlhodobé záväzky spolu	1 723 028	1 576 418
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 723 028	1 576 418
Krátkodobé záväzky spolu	8 591 741	6 910 057
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 050 487	5 267 969
Záväzky po lehote splatnosti	1 541 254	1 642 088

Súčasťou dlhodobých záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov je aj odložený daňový záväzok v hodnote 1 651 426 € (v roku 2017: 1 528 106 €).

F. e.) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku

Názov položky	2018	2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	8 528 982	7 815 890
Odpočítateľné	270 151	142 234
Zdaniteľné	8 799 133	7 958 124
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-641 320	-491 733
Odpočítateľné	641 320	491 733
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	23 732	47 463
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1 651 426	1 528 106
Zmena odloženého daňového záväzku	123 320	127 516
Zaúčtovaná ako náklad	123 320	127 516

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

F. g.) Závazky zo sociálneho fondu

V €	2018	2017
Stav k 1.1.	9 179	1 557
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	50 534	36 036
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	15 000	6 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	74 713	42 036
Čerpanie sociálneho fondu	40 418	34 414
Stav k 31.12.	34 295	9 179

Sociálny fond bol tvorený vo výške 0,1 % z úhrnu hrubých miezd čo predstavuje 50 534 € (2017: 0,85% - 36 036 €). Prostriedky zo sociálneho fondu boli čerpané v prevažnej miere na stravovanie a sociálne podpory zamestnancov (príspevok pri narodení dieťaťa, pri dlhodobej PN, darcovstvo krvi a pod.).

F. h.) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

V €	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny k 31.12.2018	Suma istiny k 31.12. 2017
Dlhodobá časť					
Úver					
Strednodobý SLSP MgCO linka	€	2,231	20.08.2020	440 000	1 160 000
Strednodobý OTP Obstaranie lisu Laeis	€	1,600	31.8.2023	1 760 000	603 134
Strednodobý OTP. Kompresorovňa I.	€	2,100	31.5.2021	39 398	67 202
Strednodobý OTP Kompresorovňa II.	€	2,000	30.6.2021	63 662	106 142
Strednodobý SLSP Obstaranie lisu Laeis	€	1,200	31.5.2025	1 574 588	0

Krátkodobá časť/splatnosť do 1 roka					
Krátkodobý kontokorent SLSP	€	1,500	30.06.2019	1 146 960	1 035 796
Krátkodobý kontokorent OTP	€	1,500	neurčitý	2 599 603	1 708 357
Strednodobý – OTP Briketačná linka	€	2,200	30.04.2018	0	106 000
Stred. úver INV MgCO linku	€	2,231	20.08.2020	720 000	720 000
Strednodobý OTP. Kompresorovňa I.	€	2,100	31.5.2021	27 804	27 804
Strednodobý OTP Kompresorovňa II	€	2,000	30.6.2021	42 480	42 480
Strednodobý OTP Obstaranie lisu Laeis	€	1,600	31.8.2023	480 000	160 000

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Slovenská sporiteľňa, a.s.

Kontokorentný úver v limite čerpania do 2 040 000 € je splatný vo výške vyčerpanej čiastky v roku 2019. Úroková sadzba je 1,500 % (2017: 1,700 %) p.a. a je určená 1MEURIBOR. +1,5%p.a.

V roku 2012 SLSP Banka poskytla spoločnosti osemročný investičný úver na výstavbu linky na výrobu uhlikatých stavív viazaných smolou vo výške 5 000 000 €. Úver bol v roku 2013 dočerpaný a začal sa splácať od septembra 2013 v pravidelných splátkach (60 000 € mesačne). Úroková sadzba je 2,231 % (2017: 2,228 %) ročne a je určená 1M EURIBOR+2,6 % p.a.

V roku 2018 SLSP banka poskytla spoločnosti sedemročný investičný úver na nákup a osadenie lisu LAEIS HPF IV 2000. V roku 2018 bolo vyčerpaný vo výške 1 574 588 €, zvyšok bude dočerpaný v roku 2019. Úver začneme splácať od mája 2020 v pravidelných splátkach (39 345 € mesačne). Úroková sadzba je 1M EURIBOR +1,2% p.a.

Úvery sú zabezpečené nehnuteľným a hmotným majetkom, zásobami a pohľadávkami, bianko zmenkou.

OTP banka Slovensko, a.s.

Kontokorentný úver s limitom čerpania do 2 mil. € bol v roku 2018 navýšený na limit čerpania do 3 mil. €. Je poskytnutý od r. 2012 na dobu neurčitú a je splatný vo výške vyčerpanej čiastky. Úroková sadzba je 1,5 % (2017: 1,600 %) p.a. a je určená 1M EURIBOR+1,5 % p.a.

V roku 2013 OTP Banka poskytla spoločnosti päťročný investičný úver na výstavbu briketačnej linky vo výške 1 456 000,- €. Úver bol v roku 2013 vyčerpaný v plnej výške a zároveň od novembra 2013 sa začal splácať v pravidelných splátkach (27 000 € mesačne). Úroková sadzba je 2,2% + 3M EURIBOR. Tento úver bol v roku 2018 splatený v plnej výške.

V roku 2017 OTP banka poskytla spoločnosti nasledovné úvery:

1. Štvorročný investičný úver vo výške 104 274 € na výstavbu kompresorovej stanice I. Úver bol poskytnutý a vyčerpaný v plnej výške pričom sa začal od septembra 2017 splácať v pravidelných splátkach (2 317 € mesačne). Úroková sadzba je 3M EURIBOR + 2,1% p.a..
2. Štvorročný investičný úver vo výške 148 622 € na výstavbu kompresorovej stanice II. Úver bol poskytnutý a vyčerpaný v plnej výške v roku 2017. Úver sa spláca od januára 2018 v pravidelných splátkach (3 540 € mesačne). Úroková sadzba je 3M EURIBOR + 2,0% p.a..
3. Šesťročný investičný úver vo výške 2 400 000 € na nákup a osadenie lisu LAEIS HPF IV 2500. Úver bol poskytnutý v roku 2017. V roku 2017 bol vyčerpaný vo výške 763 134 €. V roku 2018 bol vyčerpaný v plnej výške. Spláca sa od septembra 2018 v pravidelných splátkach (40 000 € mesačne). Úroková sadzba je 1M EURIBOR + 1,6% p.a..

Úvery sú zabezpečené nehnuteľným a hmotným majetkom a pohľadávkami.

V predchádzajúcich obdobiach mala spoločnosť v úverových zmluvách stanovené ekonomické ukazovatele, ktoré mohli podmieňovať čerpanie a splácanie úverov. Tieto podmieňujúce ukazovatele boli v úverových zmluvách zrušené v roku 2016.

V roku 2018 spoločnosť uzavrela so spoločnosťou VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o. zmluvu o Autokredite vo výške 31 920 € na nákup osobného motorového vozidla Škoda Super B. Úver sa spláca od augusta 2018 v pravidelných splátkach (752,57 € mesačne). Splátka zahŕňa istinu aj úrok. Úroková sadzba je 6,2% p.a.

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

F. i.) Časové rozlíšenie výdavkov a výnosov budúcich období

V €	2018	2017
Výdavky budúcich období krátkodobé		
z toho:	1 529	4 048
Úroky	1 379	2 235
Cestovné a diéty		521
Reprezentačné náklady		1 142
Ostatné výdavky	150	150
Výnosy budúcich období krátkodobé		
z toho:	15 772	95 851
Emisné kvóty pridelené na r.2018	15 772	95 851

G. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM VO VÝNOSOCH**G. a.) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

V €	Tvarové výrobky		Netvarové výrobky		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Tuzemsko	3 281 901	1 529 954	764 389	1 064 920	4 046 290	2 594 874
EÚ	30 010 978	22 442 365	4 482 921	3 629 560	34 493 899	26 071 925
Mimo EÚ	1 844 845	1 229 275	1 122 921	489 935	2 967 766	1 719 210
Spolu	35 137 724	25 201 594	6 370 231	5 184 415	41 507 955	30 386 009

V €	Služby		Tovar	
	2018	2017	2018	2017
Tuzemsko	13 878	20 024	0	5 805
EU	6 000	6 000	1 539 229	1 323 742
Mimo EÚ	0	0	0	38 127
Spolu	19 878	26 024	1 539 229	1 367 674

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

G. b.) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

V €	2018	2017		Zmena stavu zásob	
	Stav k 31.12.	Stav k 31.12.	Stav k 1.1.	2018	2017
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 029 897	4 276 429	5 838 344	-246 532	-1 561 915
Výrobky	5 942 830	4 321 819	3 985 453	1 621 011	336 366
Spolu	9 972 727	8 598 248	9 823 797	1 374 479	-1 225 549
Manká a škody	x	x	x	32 340	2 529
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné – opravné položky	x	x	x	-138 688	4 759
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob spolu	x	x	x	1 268 131	-1 218 261

Súčasťou zmeny stavu vo vyššie uvedenej tabuľke za r. 2018 je aj účet 621.125, na ktorom je účtovaná aktivácia nakupovaných surovín (vytváranie zmesí z týchto surovín) v hodnote -2 900 917 € a to aj z dôvodu objektívneho prepočtu kalkulácií polotovarov vlastnej výroby.

G. c.) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

V €	2018	2017
Aktivácia nákladov		
z toho :	144 054	74 192
Aktivácia dlhodobého majetku	119 178	49 339
Aktivácia služieb	19 256	17 437
Aktivácia vo vlastnej réžii	5 620	7 416

Aktivácia dlhodobého majetku - investície vo vlastnej réžii – v sume 119 178 € bola zaúčtovaná na účet obstarania dlhodobého majetku (Lis HPF IV 2500, Lis LB 2000, Banské vozy, Meracie systémy RP,ŠP)

Aktivácia služieb sa skladá z aktivácie prepravy, energií a služieb súvisiacimi so závodným stravovaním v hodnote 19 256 €, keďže ide o náklady účtovnej jednotky, pričom samotný servis závodného stravovania je zabezpečený dodávateľsky.

Výroba foriem (160 €) a renovácia vo vlastnej réžii (5 460 €) je zúčtovaná ako aktivácia vo vlastnej réžii.

G. d.) Výnosy z hospodárskej činnosti

V €	2018	2017
Výnosy z hospodárskej činnosti z toho:	1 412 971	464 869
Emisné kvóty	1 153 710	303 320
Náhrady od poisťovní	373	40 980
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	10 547	701
Predaj kovového šrotu	69 899	92 173
Predaj predmetov z operatívnej evidencie	1 390	5 785
Inventarizačné prebytky	31 502	
Zúčtovanie dotácií zo ŠR	5 817	8 794
Nenávratný príspevok EBOR	127 431	
Ostatné	12 302	13 116

G .e.) Finančné výnosy

V €	2018	2017
Finančné výnosy z toho:	949 944	180 885
Tržby z predaja emisných kvót	918 880	
Kurzové zisky, z toho:	31 060	173 916
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 405	14 030
Ostatné položky finančných výnosov z toho:		
Výnosy z derivátových operácií		5 935
Ostatné finančné výnosy	4	1 034

G. f.) Informácie o čistom obrate

V €	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	41 507 955	30 386 009
Tržby z predaja služieb	19 878	26 024
Tržby za tovar	1 539 228	1 367 674
Čistý obrat celkom	43 067 061	31 779 707

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

H. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM V NÁKLADOCH**H. a.) Významné položky nákladov za poskytnuté služby**

V €	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 018 581	2 968 764
náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 000	8 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 000	8 000
daňové poradenstvo	950	775
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
prepravné	2 267 517	1 857 376
opravy a údržba	918 116	551 506
provízie pri predaji	400 551	161 539
reprezentačné náklady	21 036	21 210
cestovné	41 084	22 843
ostatné	361 327	345 515

H. b.) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

V €	2018	2017
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	750 003	379 852
dary	18 933	11 472
pokuty, penále, úroky z omeškania	6 984	-473
odpis pohľadávok		2 066
príspevky PO	15 565	12 346
poistenie majetku	68 573	62 648
náklady na vypustené emisie	577 213	256 689
kompensácie za znečistenie ovzdušia	21 683	21 683
manká a škody	36 319	2 529
ostatné	4 733	10 892

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

H. c.) Významné položky finančných nákladov

V €	2018	2017
Finančné náklady, z toho:	963 703	202 095
Kurzové straty, z toho:	206 921	11 444
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	28 387	7 308
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Nákladové úroky	130 732	119 503
Náklady na derivátové operácie	25 712	49 110
Predané cenné papiere	576 497	0
Ostatné finančné náklady	23 841	22 038

I. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O DANI Z PRÍJMU**I. a.) Informácie o vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením**

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 068 760	x	x	497 285	x	x
teoretická daň	0	854 440	21	x	104 430	21
Daňovo neuznané náklady	143 930	30 225	0,7	123 648	25 966	5,2
Výnosy nepodliehajúce dani						
Zmena sadzby dane						
Spolu	4 212 690	884 665	21,7	620 933	130 396	26,2
Splatná daň z príjmov	x	761 345	18,7	x	2 880	0,6
Odložená daň z príjmov	x	123 320	3	x	127 516	25,6
Celková daň z príjmov	x	884 665	21,7	x	130 396	26,2

I. b.) Informácia o zmene sadzby dane z príjmov

Sadzba dane z príjmov je sa v roku 2018 - 21%, obdobne ako v r. 2017 - 21 %. V nasledujúcom roku 2019 bude sadzba dane z príjmov v rovnakej výške.

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

J. INFORMÁCIE K ÚDAJOM NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**J. a.) Informácie o podsúvahových položkách**

V €	2018	2017
Drobný dlhodobý majetok	674 554	599 887
Bankové záruky	200 000	200 000
Úrokový SWAP	4 280 000	4 280 000
Odpísané pohľadávky	1 046	4 141 258
Zásoby Danubitu vo vlastníctve dodávateľa	3 897	3 511
Materiál v CO sklade	12 370	12 370

K. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**K. a.) Informácie o podmienených záväzkoch**

Druh podmieneného záväzku Celkovo	2018	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk – bankové záruky	200 000	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

1.

L. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ORGÁNOV ÚJ

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov neuvádzame.

Podľa Opatrenia MF SR č. MF/23377/2014-74 sa informácie v poznámkach účtovných jednotiek spĺňajúcich podmienky podľa odseku 4 neuvádzajú, ak by takéto informácie umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétneho člena štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej

M. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Nákupy materiálu od spriaznených osôb sa uskutočňujú za bežné ceny a predaje výrobkov sa uskutočňujú taktiež za bežné ceny a za obvyklých obchodných podmienok, ktoré platia aj pre tretie strany. Nevytvorili sa žiadne opravné položky k pohľadávkam, ktoré sa týkajú spriaznených osôb. Od spriaznených osôb sa neprijali a ani sa im neposkytli žiadne ručenia.

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

M. a) Zoznam vzájomných obchodov so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu v €	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Dalmond Refractory Materials	02	356 758	683 636
Dalmond Trade House	01	1 249 032	1 259 915
Dalmond Trade House	02	14 278 030	12 644 728
Magnezit Group Europe Ratingen	01	12 902	0
Magnezit Group Europe Ratingen	02	1 291 944	891 310
Magnezit Group Europe Ratingen	04	361 067	128 986
Dalmosk Revúca	01	1 060 305	1 352 925
Dalmosk Revúca	02	421 844	59 720
Dalmosk Revúca	03	1 797	3 418

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

- 01 kúpa
 02 predaj
 03 poskytnutie služby
 04 obchodné zastúpenie

	Pohl'adávky		Závazky	
	2018	2017	2018	2017
Dalmond Trade House	881 618	465 489	586 086	1 032 427
Dalmond Refractory Materials	9 772	126 662	0	0
Magnezit Group Europe Ratingen	187 671	56 454	75 877	22 969
Dalmosk Revúca	14 419	32 312	208 358	291 076
Dalmond Trade House prijaté predpl.	0	0	0	254 889

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali nijaké významné udalosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku zostavenú k 31. decembru 2018. Nenastali ani žiadne iné významné udalosti, ktoré by významne ovplyvnili nepretržitosť trvania spoločnosti, alebo majetok spoločnosti.

O. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O ZMENE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	2018				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	3 466 318				3 466 318
Zákonné rezervné fondy	693 264				693 264
Ostatné kapitálové fondy	7 183 852				7 183 852
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hosp.	-39 133		23 332		-15 801
Ostatné fondy tvorené zo zisku	842 881				842 881
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 716 140			351 889	11 068 029
Účtovný zisk alebo účtovná strata	366 889	3 184 095	-15 000	-351 889	3 184 095

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Položka vlastného imania	2017				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	3 466 318				3 466 318
Zákonné rezervné fondy	693 264				693 264
Ostatné kapitálové fondy	7 183 852				7 183 852
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hosp.	-75 038		35 905		-39 133
Ostatné fondy tvorené zo zisku	842 881				842 881
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 359 148			356 992	10 716 140
Účtovný zisk alebo účtovná strata	362 992	366 889	-6 000	-356 992	366 889

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

T. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	4 068 760	497 285
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	1 613 509	1 357 022
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 379 645	1 217 341
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	40 394	33 748
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-10 821	40 550
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	51 379	-20 970
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	130 732	119 503
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	24 820	7 278
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		0
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 (+/-)	-2 640	-40 428

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov,	-4 099 597	-492 002
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 533 145	-336 589
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 299 409	2 046 255
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-3 647 556	-2 034 642
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-218 305	-167 027
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	1 582 672	1 362 304
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-130 732	-119 503
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 451 940	1 242 801
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2 880	-2 880
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 449 060	1 239 921
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-4 813	-20 975
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-4 591 794	-1 262 236

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		0
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-4 596 607	-1 283 211
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	23 331	35 905
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 (-)	23 331	35 905
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	3 157 581	-9 828
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
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 (+)	4 053 865	1 016 030
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 (-)	-896 284	-1 025 858
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 (-)		

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	3 180 912	26 077
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	33 365	-17 212
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	50 389	74 879
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	83 754	57 667
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-24 820	-7 278
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	58 934	50 389

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018