

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2020

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

### A. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

#### 1. Základné informácie o účtovnej jednotke

<b>obchodné meno:</b>	Slovenské magnezitové závody, akciová spoločnosť, Jelšava
<b>sídlo:</b>	Teplá Voda 671, 049 16 Jelšava
<b>právna forma:</b>	akciová spoločnosť
<b>dátum založenia:</b>	3.12.1993
<b>dátum vzniku:</b>	zapísaná do obch. registra 16.2.1994
<b>zapísaná do obch. registra:</b>	Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sa, vložka: 406/S
<b>subjekt verejného záujmu:</b>	Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§2, ods. 14 zákona o účtovníctve – ďalej ZoÚ)
<b>opis hlavnej vykonávanej činnosti:</b>	výroba a predaj žiaruvzdorných výrobkov ťažba a úprava rúd a ostatných nerastov
<b>účtovné obdobie:</b>	kalendárny rok 2020

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

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej spoločnosti.

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

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2019 bola schválená riadnym valným zhromaždením, ktoré sa konalo dňa 17.4.2020.

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

Účtovná závierka je zostavená **ako riadna** za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2020 podľa slovenských právnych predpisov.

#### 5. Údaje o skupine:

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

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

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

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

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

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	776	815
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ, z toho:	760	805
- počet vedúcich zamestnancov	8	10

## B. Informácie o prijatých postupoch

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

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

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

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

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

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

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

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

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania	
1.	Dlhodobý nehmotný majetok	nakúpený	obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani kurzové rozdiely.
		vytvorený vlastnou činnosťou	netvorila
		inak obstaraný	reálnou hodnotou. Napríklad bezodplatne nadobudnutý majetok
		zistený pri inventarizácii	reálnou hodnotou
2.	Dlhodobý hmotný majetok	nakúpený	obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani kurzové rozdiely.
		vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu, prípadne aj časť nepriamych nákladov
		inak obstaraný	reálnou hodnotou. Napríklad bezodplatne nadobudnutý majetok
		zistený pri inventarizácii	reálnou hodnotou
3.	Dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou pri obstaraní, ku dňu účtovnej závierky metódou vlastného imania	
4.	Zásoby	nakúpené	obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, recyklačný fond, poistné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.
		vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu
		inak obstarané	oceňujú reálnou hodnotou
		zistené pri inventarizácii	oceňujú reálnou hodnotou
5.	Zákazková výroba	nevykonáva	
6.	Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj	nevykonáva	
7.	Pohľadávky	vlastné	menovitou hodnotou, toto ocenenie sa znižuje o opravné položky na pochybné a nedobytné pohľadávky
		nakúpené	obstarávacou cenou, toto ocenenie sa znižuje o opravné položky na pochybné a nedobytné pohľadávky
8.	Krátkodobý finančný majetok	pridelené emisie sa oceňujú reálnou hodnotou	
9.	Časové rozlíšenie na strane aktív	vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím	
10.	Závazky	pri vzniku	menovitou hodnotou
		pri prevzatí	obstarávacou cenou
11.	Rezervy	v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami	
12.	Úvery, pôžičky, finančné výpomoci	menovitou hodnotou	
13.	Časové rozlíšenie na strane pasív	vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím	
14.	Odložená daň	na základe všetkých dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti a možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období	
15.	Splatná daň z príjmov	podľa zákona o daniach z príjmov sa vypočítava z účtovného zisku pri sadzbe 21%, po úpravách o niektoré položky pre daňové účely	
16.	Deriváty	deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou	
17.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou	
18.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		

**Emisné kvóty**

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období a oceňujú sa reálnou hodnotou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

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

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

Opravné položky k	Spôsob stanovenia odhadu zníženia hodnoty
- dlhodobému hmot. a nehmot. majetku	100% opravná položka na uhradené preddavky, pri ktorých je riziko, že nebudú vysporiadané
- dlhodobému finančnému majetku	
- zásobám	
- dlhodobým pohľadávkam a dlhodobým pôžičkám	
- krátkodobým pohľadávkam	100% opravná položka po lehote splatnosti viac ako 1 rok
- krátkodobému finančnému majetku	

Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku. Opravné položky k pohľadávkam vo výške 51 837 € boli tvorené v zmysle internej smernice.

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

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

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

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

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

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

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

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

Neboli poskytnuté.

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

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

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

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

#### 1. Aktíva súvahy

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

Dlhodobý nehmotný majetok (DNM)	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav k 1.1.	268 351	1 622 648				0		1 890 999
Prírastky						38 911		38 911
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.	268 351	1 622 648				38 911		1 929 910
<b>Oprávky</b>								
Stav k 1.1.	268 351	1 615 574						1 883 925
Prírastky		3 927						3 927
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.	268 351	1 619 501						1 887 852
<b>Opravné položky</b>								
Stav k 1.1.								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.								
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav k 1.1.	0	7 074				0		7 074
Stav k 31.12.	0	3 147				38 911		42 058

Dlhodobý nehmotný majetok (DNM)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav k 1.1.	268 351	1 622 648						1 890 999
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.	268 351	1 622 648						1 890 999
<b>Oprávky</b>								
Stav k 1.1.	268 351	1 609 080						1 877 431

Prírastky		6 494						6 494
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav k 31.12.</b>	<b>268 351</b>	<b>1 615 574</b>						<b>1 883 925</b>
<b>Opravné položky</b>								
<b>Stav k 1.1.</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav k 31.12.</b>								
<b>Zostatková hodnota</b>								
<b>Stav k 1.1.</b>	<b>0</b>	<b>13 568</b>						<b>13 568</b>
<b>Stav k 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>7 074</b>						<b>7 074</b>

Dlhodobý hmotný majetok (DHM)	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>									
<b>Stav k 1.1.</b>	<b>2 356 358</b>	<b>40 298 625</b>	<b>52 027 713</b>			<b>4 257 344</b>	<b>2 262 219</b>	<b>4 067</b>	<b>101 206 326</b>
Prírastky		175 212	2 706 456				4 364 361	300 980	7 547 009
Úbytky		11 448	380 313				2 901 328	305 047	3 598 136
Presuny									
<b>Stav k 31.12.</b>	<b>2 356 358</b>	<b>40 462 389</b>	<b>54 353 856</b>			<b>4 257 344</b>	<b>3 725 252</b>	<b>0</b>	<b>105 155 199</b>
<b>Oprávky</b>									
<b>Stav k 1.1.</b>		<b>30 097 691</b>	<b>43 731 383</b>			<b>4 250 752</b>			<b>78 079 826</b>
Prírastky		986 340	2 179 796						3 166 136
Úbytky		11 447	380 313						391 760
Presuny									
<b>Stav k 31.12.</b>		<b>31 072 584</b>	<b>45 530 866</b>			<b>4 250 752</b>			<b>80 854 202</b>
<b>Opravné položky</b>									
<b>Stav k 1.1.</b>								<b>4 067</b>	<b>4 067</b>
Prírastky									
Úbytky								4 067	4 067
Presuny									
<b>Stav k 31.12.</b>								<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zostatková hodnota</b>									
<b>Stav k 1.1.</b>	<b>2 356 358</b>	<b>10 200 934</b>	<b>8 296 330</b>			<b>6 592</b>	<b>2 262 219</b>	<b>0</b>	<b>23 122 433</b>
<b>Stav k 31.12.</b>	<b>2 356 358</b>	<b>9 389 805</b>	<b>8 822 990</b>			<b>6 592</b>	<b>3 725 252</b>	<b>0</b>	<b>24 300 997</b>

Dlhodobý hmotný majetok (DHM)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav k 1.1.	2 356 358	40 234 625	49 528 873			4 257 344	2 553 953	4 067	98 935 220
Prírastky		323 775	3 580 456				3 741 630		7 645 861
Úbytky		259 775	1 081 616				4 033 364		5 374 755
Presuny									
Stav k 31.12.	2 356 358	40 298 625	52 027 713			4 257 344	2 262 219	4 067	101 206 326
<b>Oprávky</b>									
Stav k 1.1.		29 306 104	42 891 676			4 250 752			76 448 532
Prírastky		1 051 362	1 921 323						2 972 685
Úbytky		259 775	1 081 616						1 341 391
Presuny									
Stav k 31.12.		30 097 691	43 731 383			4 250 752			78 079 826
<b>Opravné položky</b>									
Stav k 1.1.								4 067	4 067
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav k 31.12.								4 067	4 067
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav k 1.1.	2 356 358	10 928 521	6 637 197			6 592	2 553 953	0	22 482 621
Stav k 31.12.	2 356 358	10 200 934	8 296 330			6 592	2 262 219	0	23 122 433

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

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

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

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

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

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

Účtovná jednotka nevykazuje goodwill.

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

Výskumná a vývojová činnosť	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Náklady na výskum	2 918	2 566
Neaktivované náklady na vývoj		
Aktivované náklady na vývoj		

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie					
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ	Príspevky do kapitálového fondu z príspevkov	Výška vlastného imania inej ÚJ	Výsledok hospodárenia inej ÚJ	Účtovná hodnota DFM
<b>CP a podiely v prepojených ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (r. 22 súvahy)</b>						
Gemerská nerudná spoločnosť, a.s., Mútnik 1 981 01 Hnúšťa	100	100		488 812	-162 705	488 812
SMZ-Služby, a.s. Jelšava 049 16 Jelšava	100	100		172 672	-22 389	172 672
<b>CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (r. 23 súvahy)</b>						
<b>CP a podiely – zmluvne dohodnutý spoločný rozhodujúci vplyv</b>						

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

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

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

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

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A, 062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné realiz. CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A, 06XA)	Pôžičky a ost. DFM (066A, 067A, 069A, 06XA)	Účty v bankách (T>IR) (22xA)	Obstaranie a preddavky na DFM (043, 053)	SPOLU
<b>Prvotné ocenenie</b>											
Stav k 1.1.	1 343 734										1 343 734
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav k 31.12.	1 343 734										1 343 734
<b>Opravné položky - precenenie</b>											
Stav k 1.1.	-497 157										-497 157
Prírastky											
Úbytky	185 093										185 093
Presuny											
Stav k 31.12.	-682 250										-682 250
<b>Účtovná hodnota</b>											
Stav k 1.1.	846 577										846 577
Stav k 31.12.	661 484										661 484



Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A, 062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné realiz. CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A, 06XA)	Pôžičky a ost. DFM (066A, 067A, 069A, 06XA)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky na DFM (043,053)	SPOLU
<b>Prvotné ocenenie</b>											
Stav k 1.1.	1 343 734	18 257									1 361 991
Prírastky											
Úbytky		18 257									18 257
Presuny											
Stav k 31.12.	1 343 734	0									1 343 734
<b>Opravné položky - precenenie</b>											
Stav k 1.1.	-425 309	185 569									-239 740
Prírastky	36										36
Úbytky	71 884	185 569									257 453
Presuny											
Stav k 31.12.	-497 157	0									-497 157
<b>Účtovná hodnota</b>											
Stav k 1.1.	918 425	203 826									1 122 251
Stav k 31.12.	846 577	0									846 577

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

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

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

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

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

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

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

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

Názov	RH / VI	Suma	MD / D	Vplyv na výsledok hospodárenia	Vplyv na vlastné imanie
Podielová účasť v PUJ (061A)	VI	185 094	MD		-185 094
Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	VI				
Realizovateľné CP a podiely (063)	VI				

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

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

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

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

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

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

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám.

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

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

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

Účtovná jednotka nevykonáva zákazkovú výrobu.

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku ÚO	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci ÚO
<b>Dlhodobé pohľadávky (r. 41 súvahy) z toho:</b>					
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky voči PÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Krátkodobé pohľadávky (r. 53 súvahy) z toho:</b>	<b>68 460</b>	<b>51 837</b>		<b>68 420</b>	<b>51 877</b>
Pohľadávky z obchodného styku	68 460	51 837		68 420	51 877
Ostatné pohľadávky voči PÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Sociálne poistenie					
Daňové pohľadávky a dotácie					
Iné pohľadávky					

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

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

**Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 100 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti a k pohľadávkam voči odberateľom v konkurze.

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Lovinit Slovakia, s.r.o.	51 837	51 837	100

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky (r. 41 súvahy) z toho:</b>	211 371		211 371*
Pohľadávky z obchodného styku			
Ostatné pohľadávky voči PÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky (r. 53 súvahy) z toho:</b>	<b>8 829 709</b>	<b>524 608</b>	<b>9 354 317</b>
Pohľadávky z obchodného styku	7 508 921	524 608	8 033 529
Ostatné pohľadávky voči PÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 305 800		1 305 800
Iné pohľadávky	14 988		14 988

\*odložená daňová pohľadávka

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
<b>Dlhodobé pohľadávky (r. 41 súvahy)</b>	<b>211 371*</b>	<b>176 480*</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	211 371	176 480
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
<b>Krátkodobé pohľadávky (r. 53 súvahy)</b>	<b>9 354 317</b>	<b>13 027 040</b>
Pohľadávky po lehote splatnosti	524 608	2 762 089
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	8 829 709	10 264 951

\*odložená daňová pohľadávka

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

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

## s) odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>6 363 081</b>	<b>7 133 461</b>
odpočítateľné	792 399	592 040
zdaniteľné	7 155 480	7 725 501
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>214 128</b>	<b>248 340</b>
odpočítateľné	214 128	248 340
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>21</b>	<b>21</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>211 371</b>	<b>176 480</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>-34 891</b>	<b>-72 296</b>
Zaúčtovaná ako náklad	3 979	-18 238
Zaúčtovaná do vlastného imania	-38 870	-54 058
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>1 502 651</b>	<b>1 622 355</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>-119 704</b>	<b>-47 595</b>
Zaúčtovaná ako náklad	-119 704	-47 595
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

## t) zložky krátkodobého finančného majetku (KFM)

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci ÚO
	Stav na začiatku ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Krátkodobý FM v PÚJ (r. 67 súvahy)					
Krátkodobý FM, okrem PÚJ (r. 68 súvahy)	18 247 649	21 990 513	14 682 005		25 556 157
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (r. 69 súvahy)					
Obstarávaný krátkodobý FM (r. 70 súvahy)					
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>	<b>18 247 649</b>	<b>21 990 513</b>	<b>14 682 005</b>		<b>25 556 157</b>

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

Účtovná jednotka nemá takýto majetok.

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

Účtovná jednotka netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

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

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

**x) Vlastné akcie**

V priebehu roka nedošlo k žiadnym transakciám s vlastnými akciami.

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>3 368</b>	<b>7 656</b>
služby - servis vozidla	527	719
licencie	2 841	6 885
ostatné		1 490
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>43 551</b>	<b>42 458</b>
poistenie	22 330	16 855
programové vybavenie	15 431	16 755
prepravné náklady	2 224	5 054
telefónne poplatky	892	
účastnícky poplatok Mag Fórum	0	1 400
ostatné	2 674	2 394
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		<b>0</b>

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

Vlastné imanie	počet akcií	menovitá hodnota akcií	práva spojené s jednotlivými druhmi akcií	splatené ZI
<b>Základné imanie (ZI)</b>	3 160	7 279,10	kmeňové listinné akcie	23 058 836
<b>Akcie upísané počas ÚO</b>	-	-	-	-
<b>Iný titul zmeny VI počas ÚO</b>				
<b>Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty VI najmä:</b>				
- zmeny reálnej hodnoty majetku				
- zmeny hodnoty majetku pri použití metódy VI				
<b>Zisk na akciu alebo podiel na ZI</b>			1 717,28 € / 1 akciu	
<b>Návrh rozdelenia účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty</b>			na výplatu dividend, tantiémov a prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov 5 426 607 €	

Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>6 939 347</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
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	1 528 508
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	5 056 000
Iné - tantiémy	354 839
<b>Spolu</b>	<b>6 939 347</b>

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					
	Predpokladaný rok použitia rezerv	Stav na začiatku ÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ÚO
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>		<b>43 128</b>	<b>10 334</b>	<b>37 752</b>		<b>15 710</b>
rezerva na rekultiváciu odkaliska		43 128	10 334	37 752		15 710
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>		<b>5 269 486</b>	<b>6 583 548</b>	<b>5 269 486</b>		<b>6 583 548</b>
rezerva na vypustené emisie	2021	5 022 895	6 363 165	5 022 895		6 363 165
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	2021	17 824	31 600	17 824		31 600
rezerva na účtovnú závierku	2021	18 500	19 000	18 500		19 000
rezerva na odchodné a odstupné	2021	152 749	119 261	152 749		119 261
rezerva na jubilejné odmeny	2021	19 262	32 316	19 262		32 316
rezerva na rekreačný príspevok	2021	321	192	321		192
rezerva na náhradu škody	2021	11 143	11 469	11 143		11 469
rezerva na spotrebnú daň z EE	2021	18 241		18 241		
rezerva na nevyfakturované dodávky	2021	8 551	6 545	8 551		6 545

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Predpokladaný rok použitia rezerv	Stav na začiatku ÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ÚO
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>		<b>51 670</b>	<b>10 334</b>	<b>18 876</b>		<b>43 128</b>
rezerva na rekultiváciu odkaliska		51 670	10 334	18 876		43 128
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>		<b>2 071 233</b>	<b>5 269 486</b>	<b>2 071 233</b>		<b>5 269 486</b>
rezerva na vypustené emisie	2020	1 883 762	5 022 895	1 883 762		5 022 895
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	2020	22 141	17 824	22 141		17 824
rezerva na účtovnú závierku	2020	18 300	18 500	18 300		18 500
rezerva na odchodné a odstupné	2020	119 862	152 749	119 862		152 749
rezerva na jubilejné odmeny	2020	12 330	19 262	12 330		19 262
rezerva na rekreačný príspevok	2020	0	321	0		321
rezerva na náhradu škody	2020	10 858	11 143	10 858		11 143
rezerva na spotrebnú daň z EE	2020	0	18 241	0		18 241
rezerva na nevyfakturované dodávky	2020	3 980	8 551	3 980		8 551

c) **výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	V lehote splatnosti			Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
	nad 5 rokov	1 - 5 rokov	do 1 roka		
<b>Dlhodobé záväzky (r. 102 súvahy)</b>					
z toho:		<b>1 532 950</b>			<b>1 532 950</b>
Záväzky z obchodného styku					
Ostatné záväzky voči PÚJ					
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči PÚJ					
Ostatné dlhodobé záväzky					
Dlhodobé prijaté preddávky					

Dlhodobé zmenky na úhradu					
Vydané dlhopisy					
Závazky zo sociálneho fondu		30 299			30 299
Iné dlhodobé záväzky					
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií					
Odložený daňový záväzok		1 502 651			1 502 651
<b>Krátkodobé záväzky (r. 122 súvahy)</b>			<b>7 936 905</b>	<b>15 754</b>	<b>7 952 659</b>
z toho:					
Závazky z obchodného styku			6 582 757	15 754	6 598 511
Ostatné záväzky voči PÚJ					
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ					
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Závazky voči zamestnancom			684 896		684 896
Závazky zo sociálneho poistenia			513 566		513 566
Daňové záväzky a dotácie			140 921		140 921
Závazky z derivátových operácií					
Iné záväzky			14 765		14 765

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	V lehote splatnosti			Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
	nad 5 rokov	1 - 5 rokov	do 1 roka		
<b>Dlhodobé záväzky (r. 102 súvahy)</b>					
z toho:					
Závazky z obchodného styku					
Ostatné záväzky voči PÚJ					
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ					
Ostatné dlhodobé záväzky					
Dlhodobé prijaté preddavky					
Dlhodobé zmenky na úhradu					
Vydané dlhopisy					
Závazky zo sociálneho fondu		18 345			18 345
Iné dlhodobé záväzky					
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií					
Odložený daňový záväzok		1 622 355			1 622 355
<b>Krátkodobé záväzky (r. 122 súvahy)</b>				<b>8 537</b>	<b>10 309 333</b>
z toho:					
Závazky z obchodného styku			9 008 807	8 537	9 017 344
Ostatné záväzky voči PÚJ					
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ					
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Závazky voči zamestnancom			653 064		653 064
Závazky zo sociálneho poistenia			486 954		486 954
Daňové záväzky a dotácie			137 584		137 584
Závazky z derivátových operácií					
Iné záväzky			14 387		14 387

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

Účtovná jednotka nemá záväzky zabezpečené záložným právom.

## f) odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>6 363 081</b>	<b>7 133 461</b>
odpočítateľné	792 399	592 040
zdaniteľné	7 155 480	7 725 501
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>214 128</b>	<b>248 340</b>
odpočítateľné	214 128	248 340
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>21</b>	<b>21</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>211 371</b>	<b>176 480</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>-34 891</b>	<b>-72 296</b>
Zaúčtovaná ako náklad	3 979	-18 238
Zaúčtovaná do vlastného imania	-38 870	-54 058
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>1 502 651</b>	<b>1 622 355</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>-119 704</b>	<b>-47 595</b>
Zaúčtovaná ako náklad	-119 704	-47 595
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

## g) záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>18 345</b>	<b>14 702</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	95 124	91 931
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>95 124</b>	<b>91 931</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>64 825</b>	<b>88 288</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu (r. 114 súvahy)</b>	<b>30 299</b>	<b>18 345</b>

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

Účtovná jednotka neemitovala dlhopisy.

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

Názov položky	Mena	Charakter úveru	Úrok (%)	Splatnosť	Hodnota v cudzej mene	Hodnota v eurách	Forma zabezpečenia
<b>Dlhodobé bankové úvery (r. 121 súvahy)</b>							
<b>Krátkodobé bankové úvery (r. 139 súvahy)</b>							
<b>Krátkodobé finančné výpomoci (r. 140 súvahy)</b>							



## j) Významné položky účtov časového rozlíšenia pasív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
ostatné	10	10
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>19 709 150</b>	<b>13 293 236</b>
emisné kvóty	19 192 992	13 224 753
ostatné - vyfakturovaný tovar na ceste	516 158	68 483

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

Účtovná jednotka nie je prenajímateľom majetku formou finančného prenájmu.

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

Účtovná jednotka nie je nájomcom majetku formou finančného prenájmu.

## 5. Odložená daň z príjmov

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	účet 414 D 38 870 €	účet 414 D 54 058 €
vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov	<b>Vid' tabuľka nižšie</b>	
zmena sadzby dane z príjmov		

Názov položky	Bežné ÚO			Bezprostredne predchádzajúce ÚO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 892 034	x		8 723 805	x	x
teoretická daň	x	1 447 327	21	x	1 831 999	21
Daňovo neuznané náklady – pripočítateľné položky	1 787 498	375 375	21	576 117	120 985	21
Výnosy nepodliehajúce dani – odpočítateľné položky	-942 840	-197 996	21	0	0	21
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty – odpočet daňovej straty						
Úpravy splatnej dane						

Zmena sadzby dane						
Iné	-290 696	-61 046	21	-497 150	-104 402	21
Spolu	7 445 996	1 563 659	21	8 802 772	1 850 291	21
Splatná daň z príjmov	x	1 564 282	21	x	1 850 291	21
Odložená daň z príjmov	x	-115 726	21	x	-65 833	21
Dodatočne vyrubená daň z príjmov	x	16 871	21	x		
Celková daň z príjmov	x	1 465 427	21	x	1 784 458	21

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

Účtovná jednotka nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

**D. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky výkazu ziskov a strát (VZaS)**

**1. doplňujúce a vysvetľujúce informácie k položkám nákladov a výnosov**

a) suma tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky

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

Typ výrobkov, služieb, tovarov	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Tuzemsko	Export	Tuzemsko	Export
Surový magnezitový dolomit a magnezit	1 316 248	5 657	1 500 078	682
Tehliarský slinok	2 090 667	12 064 966	1 707 276	19 868 225
Oceliarský slinok	764 033	2 270 437	603 707	2 778 267
Olejované rotafrity		10 529 854	10 250	12 358 914
Úlety	692 453	53 702	877 055	17 931
Hmoty	8 483 855	15 743 578	5 844 349	17 020 028
Troskotvorné zmesi	561 727	1 700 694	351 729	2 105 394
Kaustik	65 473	4 147 715	99 201	2 996 108
Paletizácia	226	2 443	972	3 940
Ostatné služby	222 549		224 946	
Tovar - kaustický magnezit		231 597	8 490	337 325
Tovar - oceliarský slinok		403 844		379 302
<b>Spolu</b>	<b>14 197 231</b>	<b>47 154 487</b>	<b>11 228 053</b>	<b>57 866 116</b>

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	916 077	952 875	586 974	-36 798	365 901
Výrobky	3 276 158	3 213 600	1 496 543	62 558	1 717 057
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	<b>4 192 235</b>	<b>4 166 475</b>	<b>2 083 517</b>	<b>25 760</b>	<b>2 082 958</b>
Manká a škody	x	x	x	13 255	0
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>+ 39 015</b>	<b>+ 2 082 958</b>

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

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov (r. 07 VZaS), z toho:</b>	<b>247 719</b>	<b>214 863</b>
Aktivácia materiálu	39 515	40 229
Aktivácia výrobkov	105 339	120 488
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	102 865	54 146
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti (r. 08 a 09 VZaS), z toho:</b>	<b>6 010 117</b>	<b>3 269 229</b>
Tržby z predaja dlhod. nehmotného a hmotného majetku a materiálu	143 341	153 254
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - emisné kvóty	4 580 774	2 766 895
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - dotácie	1 191 947	276 334
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	94 055	72 746
<b>Celková suma osobných nákladov (r. 15 VZaS)</b>	<b>16 197 321</b>	<b>15 650 518</b>
Mzdy	11 136 617	10 723 804
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	2 827 145	2 739 629
Zdravotné poistenie	1 148 898	1 087 155
Sociálne zabezpečenie	330 597	319 448
<b>Významné položky finančných výnosov (r. 29 VZaS), z toho:</b>	<b>12 042 933</b>	<b>7 108 016</b>
Kurzové zisky, z toho:	171 451	104 940
- kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 216	1 662
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	11 871 482	7 003 076
- výnosy z derivátových operácií		
- výnosy z finančného majetku - dividendy		245 765
- úroky	3 732	20 311
- predaj emisných kvót	11 867 750	6 737 000
<b>Významné položky nákladov na poskytnuté služby (r. 14 VZaS)</b>	<b>13 407 040</b>	<b>16 431 607</b>
Opravy a údržba	1 125 927	2 008 198
Cestovné	13 190	43 658
Prepravné tuzemské	1 256 968	1 278 485
Prepravné zahraničné	590 899	929 634
Prepravné a prekládka ŽSR	8 321 686	9 954 105
Náklady na sprostredkovanie	819 825	1 060 322
Náklady na prenájom	135 814	111 717
Náklady na upratovanie a strážnu službu	268 771	259 236
Ostatné služby	873 960	786 252

<b>Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (r. 11 - r. 26 VZaS, okrem r. 14-19), z toho:</b>	<b>6 700 509</b>	<b>5 325 416</b>
Emisné kvóty - zúčtovanie	6 363 165	5 022 895
Poistné - majetok	151 411	151 566
Pokuty a penále vrátane zmluvných	50 000	84
Dary	5 000	2 000
Náhrada škody	11 469	11 144
Zmarené investície	8 656	91 014
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	110 808	46 713
<b>Významné položky finančných nákladov (r. 45 VZaS), z toho:</b>	<b>9 911 905</b>	<b>4 442 894</b>
Kurzové straty, z toho:	237 571	82 029
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	16 094	3 064
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	9 674 334	4 360 865
- nákladové úroky		
- ostatné finančné náklady	15 225	32 865
- predané emisné kvóty	9 659 109	4 328 000

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

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

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
<b>Náklady na služby poskytnuté audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, z toho:</b>	<b>33 059</b>	<b>31 093</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	22 559	20 593
iné uisťovacie služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
náklady za overenie konsolidovanej účtovnej závierky	10 500	10 500

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

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Tržby z predaja tovaru (účet 604)	635 442	725 117
Tržby z predaja vlastných výrobkov (účet 601)	60 493 727	68 144 106
Tržby z predaja služieb (účet 602)	222 549	224 946
Výnosy zo zákazky (účet 606)		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj (účet 607)		
Iné výnosy podľa predmetu činnosti zahrňované do čistého obratu		
<b>Čistý obrat celkom (r. 01 VZaS),</b>	<b>61 351 718</b>	<b>69 094 169</b>

Geografické oblasti odbytu	Tržby z predaja tovaru (účet 604)	Tržby z predaja vlastných výrobkov (účet 601)	Tržby z predaja služieb (účet 602)	Výnosy zo zákazky (účet 606)	Výnosy z nehnuteľností na predaj (účet 607)	Iné výnosy podľa predmetu činnosti	Spolu
<b>Bežné účtovné obdobie</b>							
<b>Tuzemsko</b>		3 870 563	222 549				<b>4 093 112</b>
<b>EÚ</b>	630 914	28 132 418					<b>28 763 332</b>
<b>Ostatné štáty</b>	4 528	28 490 746					<b>28 495 274</b>
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>635 442</b>	<b>60 493 727</b>	<b>222 549</b>				<b>61 351 718</b>
<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>							
<b>Tuzemsko</b>	3 906	4 186 381	224 946				<b>4 415 233</b>
<b>EÚ</b>	720 799	32 279 808					<b>33 000 607</b>
<b>Ostatné štáty</b>	412	31 677 917					<b>31 678 329</b>
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>725 117</b>	<b>68 144 106</b>	<b>224 946</b>				<b>69 094 169</b>

## E. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

### 1. Iné aktíva a iné pasíva

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

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

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

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

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

Podsúvahové účty	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy - konsignačný sklad	335 803	462 829
Pohľadávky z opcí/derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky - drobný dlhodobý hmotný majetok	1 552 696	1 483 157

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

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

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

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

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

Na základe rozhodnutia akcionárov na mimoriadnom valnom zhromaždení konanom 3.12.2020 došlo k zlúčeniu spoločnosti SMZ, a.s. Jelšava so 100% dcérskou spoločnosťou SMZ – Služby, a.s. Jelšava. Spoločnosť SMZ, a.s. Jelšava prevzala celé imanie, pohľadávky, záväzky, práva a povinnosti zanikajúcej spoločnosti SMZ – Služby, a.s. Jelšava a stala sa právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti s účinnosťou od 1.1.2021. Tento deň je zároveň rozhodným dňom.

Rok 2020 bol celosvetovo ovplyvnený situáciou ohľadom koronavírusu. Napriek prvotným pozitívnym správam ohľadom účinných vakcín na prelome rokov 2020 a 2021 krajiny v rôznych častiach sveta bojujú s druhou či treťou vlnou epidémie a negatívne dopady tejto globálnej krízy pretrvávajú aj v roku 2021. V čase zverejnenia účtovnej závierky vedenie spoločnosti predpokladá mierny pokles predaja, stabilizujúcu sa situáciu na strane odberateľov a postupné zotavovanie ekonomiky ku koncu roka, avšak spoľahlivo predvídať budúci vývoj nie je možné vzhľadom na neustále meniacu sa situáciu.

Vedenie spoločnosti bude pokračovať v sledovaní situácie a jej potenciálnych dopadov a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

## G. Transakcie so spriaznenými osobami

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

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

<b>Spriaznená osoba:</b>	<b>SMZ-Služby, a.s. Jelšava</b>	
<b>Druh transakcie</b>	<b>Bežné ÚO</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce ÚO</b>
Nákup materiálu	1 443 544	987 108
Nákup služieb	1 298 052	1 338 034
Predaj výrobkov	76 637	85 348
Poskytnutie služieb	173 448	163 167

<b>Spriaznená osoba:</b>	<b>Gemerská nerudná spoločnosť, a.s. Hnúšťa</b>	
<b>Druh transakcie</b>	<b>Bežné ÚO</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce ÚO</b>
Nákup materiálu	63 961	132 004
Nákup služieb	6 698	
Predaj výrobkov	47 006	78 436
Poskytnutie služieb	12 603	14 171

<b>Spriaznená osoba:</b>	<b>SMZ-REVIMEX a.s. Revúca</b>	
<b>Druh transakcie</b>	<b>Bežné ÚO</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce ÚO</b>
Nákup materiálu		11 500
Nákup služieb		
Predaj výrobkov		101 676
Poskytnutie služieb		3 968

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

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

e) celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely, ktoré sa vyúčtovávajú.

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	Štatutárnych	dozorných	iných	Štatutárnych	dozorných	iných
	Bežné ÚO			Bežné ÚO		
	Bezprostredne predchádzajúce ÚO			Bezprostredne predchádzajúce ÚO		
Peňažné príjmy	12 816	25 632				
	5 964	17 892				
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné	53 960					
	47 320					

## H. Ostatné informácie

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

## I. Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci ÚO
Základné imanie	23 058 836				23 058 836
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	4 611 791				4 611 791
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-392 754	38 869	185 093		-538 978
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					



Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 377 160		5 056 000	+ 6 584 508	8 905 668
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	6 939 347	5 426 607		-6 584 508	5 426 607
Vyplatené dividendy					
Ďalšie zmeny vlastného imania					
<b>Vlastné imanie celkom</b>	<b>41 594 380</b>				<b>41 463 924</b>

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci ÚO
Základné imanie	23 058 836				23 058 836
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	4 611 791				4 611 791
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-189 395	54 094	257 453		-392 754
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 354 266			+ 4 022 894	7 377 160
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	9 433 733	6 939 347	5 410 839	- 4 022 894	6 939 347
Vyplatené dividendy					
Ďalšie zmeny vlastného imania					
<b>Vlastné imanie celkom</b>	<b>40 269 231</b>				<b>41 594 380</b>

## J. Prehľad peňažných tokov

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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	6 892 034	8 723 805
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1. 1. až A 1. 13.) (+/-)	9 494 260	8 908 860
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 109 447	2 879 474
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 (+)	3 619	66 321
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-27 418	-8 542
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-20 650	-412 400
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	6 419 119	6 638 975
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		-245 765
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-3 732	-20 311
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-5 216	-682
A. 1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	16 094	1 314
A. 1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	2 997	-7 781
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 (+/-)		18 257
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým na účely tohto opatrenia sa rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-5 324 275	-6 439 122
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	3 189 296	930 684
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 154 628	4 744 651
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-50 435	-1 875 934
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-7 308 508	-10 238 523
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</b>	<b>11 062 019</b>	<b>11 193 543</b>
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	3 732	20 311
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	<b>11 065 751</b>	<b>11 213 854</b>
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-1 097 726	-3 170 362
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	<b>Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	<b>9 968 025</b>	<b>8 043 492</b>

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-38 911	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-4 216 663	-4 021 209
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	54 000	43 165
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	245 765
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	<b>-4 201 574</b>	<b>-3 732 279</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)		
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-5 410 839	-5 410 839
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>-5 410 839</b>	<b>-5 410 839</b>
D.	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</b>	<b>355 612</b>	<b>-1 099 626</b>
E.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>11 972 220</b>	<b>13 072 478</b>
F.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>12 327 832</b>	<b>11 972 852</b>
G.	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>-10 878</b>	<b>-632</b>
H.	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>12 316 954</b>	<b>11 972 220</b>

### Peňažné prostriedky

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

### Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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