

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**z auditu konsolidovanej účtovnej závierky za rok končiaci
31.12.2022,**

**k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov,
Konsolidovaná výročná správa
spoločnosti Oravská hutnícka spoločnosť, a.s.
/ akcionárom spoločnosti, dozornej rade
a predstavenstvu /**

Správa z auditu konsolidovanej účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti

Oravská hutnícka spoločnosť, a.s.

IČO: 36 394 963

(„Spoločnosť“),

a jej dcérskych spoločností („skupina“), ktorá obsahuje konsolidovaný výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2022, konsolidovaný výkaz komplexného výsledku, konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania, konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie skupiny k 31. decembru 2022, konsolidovaného výsledku jej hospodárenia a konsolidovaných peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou.

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky. Od skupiny 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 (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit konsolidovanej účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za konsolidovanú účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto konsolidovanej účtovnej závierky podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Zodpovednosť audítora¹ za audit konsolidovanej účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či konsolidovaná účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto konsolidovanej účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti konsolidovanej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol skupiny.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.

¹ Pod pojmom „audítora“ sa rozumie „štatutárny audítora“ alebo „audítorská spoločnosť“ definovaní v §2, ods.2 a 3 zákona o štatutárnom audite.

- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť skupiny nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v konsolidovanej účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že skupina prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah konsolidovanej účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či konsolidovaná účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.
- Získavame dostatočné a vhodné audítorské dôkazy o finančných údajoch účtovných jednotiek alebo ich obchodných aktivitách v rámci skupiny pre účely vyjadrenia názoru na konsolidovanú účtovnú závierku. Zodpovedáme za vedenie, kontrolu a realizáciu auditu skupiny. Ostávame výhradne zodpovední za náš názor audítora.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú v konsolidovanej výročnej správe

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

V súvislosti s auditom konsolidovanej účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými v konsolidovanej výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

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

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

- ☐ informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s konsolidovanou účtovnou závierkou za daný rok,
- konsolidovaná 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 konsolidovanej účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti v konsolidovanej výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Piešťany, 27. decembra 2023



ALFA AUDIT, s.r.o.
audítorská spoločnosť číslo licencie 93
Ing. Jarmila Bokorová
Zodpovedný audítor, číslo licencie 175

Príloha :

Konsolidovaná účtovná závierka zostavená k 31.12.2022
Konsolidovaná výročná správa za rok končiaci 31.12.2022

***Oravská hutnícka spoločnosť, a.s.
a jej dcérske spoločnosti***

***Konsolidovaná účtovná závierka zostavená v súlade
s Medzinárodnými štandardami pre finančné vykazovanie
tak ako boli schválené na použitie v Európskej únii***

za rok končiaci 31. decembra 2022



V Širokej dňa 23.11.2023

Ing. Branislav Klocok
člen predstavenstva

Oravská hutnícka spoločnosť, a.s. a jej dcérske spoločnosti

Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku za rok končiaci 31. decembra 2022

	2022	2021
Tržby netto	152 122 988	167 665 787
Ostatné prevádzkové výnosy	26 062 007	27 161 295
Prevádzkové výnosy spolu	178 184 995	194 827 082
Spotreba materiálu, energie a náklady na obstaranie predaného tovaru	128 819 785	146 394 168
Služby	5 882 887	8 685 515
Osobné náklady	8 264 222	11 482 606
Odpisy a zníženie hodnoty dlhodobého majetku	3 407 055	3 524 823
Ostatné prevádzkové náklady	10 278 082	18 949 015
Zmena stavu hotových výrobkov, polotovarov a nedokončenej výroby	22 775 697	-14 806 378
Prevádzkové náklady spolu	179 427 728	174 229 749
Prevádzkový zisk + / strata -	-1 242 733	20 597 333
Finančné výnosy	1 600 063	790 169
Finančné náklady	1 837 894	1 404 360
Finančné výnosy/(náklady) netto	-237 831	-614 191
Zisk/strata pred zdanením	-1 480 564	19 983 142
Daň z príjmov	543 576	4 335 974
Zisk/strata za účtovné obdobie	-2 024 140	15 647 168
Komplexný výsledok za účtovné obdobie celkom	-2 024 140	15 647 168
Zisk/strata pripadajúci na:		
Akcionárov materskej spoločnosti	-2 124 489	15 337 199
Nekontrolné podiely	100 349	309 969
Komplexný výsledok pripadajúci na:		
Akcionárov materskej spoločnosti	-2 124 489	15 337 199
Nekontrolné podiely	100 349	309 969
Základná strata-, základný zisk + na jednu akciu v hodnote 33,19 € (1 400 akcií) pripadajúci na akcionárov materskej spoločnosti v €	-1 517	10 955

Oravská hutnícka spoločnosť, a.s. a jej dcérske spoločnosti

Konsolidovaný výkaz finančnej pozície k 31. decembru 2022

v celých €	2022	2021
AKTÍVA		
Dlhodobé aktíva		
Dlhodobý nehmotný majetok	127 095	219 157
Dlhodobý hmotný majetok	20 100 590	20 873 896
Dlhodobý finančný majetok	273 141	296 573
Poskytnuté dlhodobé úvery	11 880 472	11 573 222
Dlhodobé aktíva spolu	32 381 298	32 962 848
Obežné aktíva		
Zásoby	41 185 607	51 424 834
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné	21 671 420	45 763 699
Pohľadávky zo splatnej dane z príjmov	545 434	0
Krátkodobý finančný majetok	14 213 231	15 340 530
Peniaze a peňažné ekvivalenty	1 756 699	708 600
Ostatné obežné aktíva	96 478	159 858
Obežné aktíva spolu	79 468 869	113 397 521
AKTÍVA SPOLU	111 850 167	146 360 369
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		
Vlastné imanie pripadajúce na akcionárov materskej spoločnosti		
Základné imanie	46 471	46 471
Oceňovací rozdiel	246 332	60 663
Fondy zo zisku	4 126 929	2 594 351
Nerozdelený zisk	48 151 628	34 283 522
Zisk za účtovné obdobie pripadajúca na akcionárov materskej spoločnosti	-2 124 489	15 337 199
Vlastné imanie pripadajúce na akcionárov materskej spoločnosti	50 446 871	52 322 206
Nekontrolné podiely	1 666 331	1 595 823
Vlastné imanie spolu	52 113 202	53 918 029
Dlhodobé záväzky		
Dlhodobé úvery bez krátkodobej časti dlhodobých úverov	72 402	1 164 370
Záväzky z obchodného styku a iné záväzky	106 263	191 438
Odložený daňový záväzok	0	0
Dlhodobé rezervy	0	0
Dlhodobé výdavky a výnosy budúcich období	678 164	721 222
Dlhodobé záväzky spolu	856 829	2 077 030
Krátkodobé záväzky		
Záväzky z obchodného styku a iné záväzky	5 775 156	12 837 465
Záväzky zo splatnej dane z príjmov	50 308	2 987 866
Rezervy na záväzky	12 763 697	23 135 340
Krátkodobé úvery, vrátane krátkodobej časti dlhodobých úverov	32 205 965	51 226 867
Výdavky a výnosy budúcich období	8 085 010	177 772
Krátkodobé záväzky spolu	58 880 136	90 365 310
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	111 850 167	146 360 369

**Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke
zostavenej k 31.12. 2022
(v celých EUR)**

Použité skratky:	UJ	Účtovná jednotka	DNM	Dlhodobý nehmotný majetok
	ZI	Základné imanie	DHM	Dlhodobý hmotný majetok
	VI	Vlastné imanie	DFM	Dlhodobý finančný majetok
	OR	Obchodný register	KFM	Krátkodobý finančný majetok
	UZ	Účtovná závierka	UO	Účtovné obdobie
	HV	Hospodársky výsledok		

Čl. I Všeobecné informácie

I. 1.a Údaje o materskej účtovnej jednotke zostavujúcej konsolidovanú UZ

Obchodné meno	Oravská hutnícka spoločnosť, a. s.
Ulica a číslo	Široká 381
PSČ/Obec	027 41 Oravský Podzámok
IČO	36394963
Dátum založenia	4.09.2000
Dátum vzniku	31.10.2000
Zápis v OR	Okresný súd Žilina, Oddiel SA, Vložka č. 10272/L

I. 1.b Údaje o dcérskych UJ vstupujúcich do konsolidovaného celku

Obchodné meno	OFZ, a. s.
Podiel materskej UJ	99 %
Ulica a číslo	Široká 381
PSČ/Obec	027 41 Oravský Podzámok
IČO	36389030
Dátum založenia	4.11.1999
Dátum vzniku	1.12.1999
Zápis v OR	Okresný súd Žilina, Oddiel SA, Vložka č. 10228/L

Obchodné meno	AOUA THERM INVEST. a. s.
Podiel materskej UJ	52.94 %
Ulica a číslo	Drieňová 14
PSČ/Obec	821 01 Bratislava
IČO	43812791
Dátum založenia	19.10.2007
Dátum vzniku	17.11.2007
Zápis v OR	Okresný súd Bratislava I. Oddiel SA. Vložka č. 5290/B

I. 2.a. Opis hlavnej činnosti UJ vstupujúcich do konsolidovaného celku

- výroba a odbyt ferozliatin, výrobkov z ferozliatin a tavených materiálov,**
- prenájom motorových vozidiel a priemyselného tovaru
- výroba tepla, rozvod tepla, rozvod elektriny,
- nákup a predaj tovaru – veľkoobchod a maloobchod,
- opravy, revízie a skúšky strojárnských, elektroinštalačných, zdvíhacích zariadení,
- cestná doprava, oprava motorových vozidiel, ostatné služby v doprave,
- prenájom nehnuteľností vrátane bytového hospodárstva,
- poradenské služby (hardware, software), autorizované spracovanie dát, vedenie účtovníctva,
- závodné stravovanie, oddychová, kultúrna a spoločenská činnosť

I. 5. až I. 6. Počet zamestnancov

Názov Položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný ročný prepočítaný počet zamestnancov	297	379
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov k 31.12.	299	382
Stav zamestnancov k 31.12.	177	384
Počet vedúcich zamestnancov	24	24

Čl. II. Informácie o prijatých postupoch
Metóda konsolidácie: Metóda úplnej konsolidácie

- II. 1. Budú UJ nepretržite pokračovať vo svojej činnosti? **ÁNO**
- II. 2. Zmeny účt. zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvom na hodnotu majetku, záväzkov, VI a výsledku hospodárenia Žiadne zmeny
- II. 3. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe: žiadne transakcie
- II. 4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov:
- II. 4. a.1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou Oceňovali ? **Áno**
Obstarávacou cenou Súčasťou obstarávacej ceny: - cena obstarania - náklady súvisiace s obstaraním
- II. 4. a.2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou Oceňovali ? **Nie**
- II. 4. a.3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom Oceňovali ? **Nie**
- II. 4. a.4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou Oceňovali ? **Áno**
Obstarávacou cenou, Súčasťou obstarávacej ceny:- cena obstarania - náklady súvisiace s obstaraním
- II. 4. a.5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou Oceňovali ? **Áno**
Vlastnými nákladmi Súčasťou zahrňované do vlast.nákladov: - priame náklady - nepriame náklady (výrobná réžia)
- II. 4. a.6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom Oceňovali ? **Nie**
- II. 4. a.7. Dlhodobý finančný majetok Oceňovali ? **Áno**
Obstarávacou cenou, Súčasťou obstarávacej ceny: - cena obstarania - náklady súvisiace s obstaraním
Ku dňu zostavenia účtovnej závierky metódou vlastného imania.
- II. 4. a.8. Zásoby obstarania kúpou Oceňovali ? **Áno**
o zásobách účtoval spôsobom: **A**
nakupované zásoby boli na sklade oceňované:
Obstarávacou cenou Súčasťou obstar. ceny: cena obstarania - náklady súvisiace s obstaraním
- II. 4. a.9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou
- II. 4. a.9.1. Materiál Oceňovali ? **Áno**
- o zásobách účtoval spôsobom: **A**
- zásoby oceňoval vlastnými nákladmi, Súčasťou zahrňované do vlastných nákladov:
- priame náklady
- nepriame náklady - výrobná réžia - správna réžia
- II. 4. a.9.2. Nedokončená výroba Oceňovali ? **Áno**
- o zásobách účtoval spôsobom: **A**
- zásoby oceňoval
Skutočnými vlastnými nákladmi.
Vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánových) kalkulácií
Vlastné náklady zahrňujú: priame materiálové náklady, výrobná réžia, správna réžia, polotovary
- II. 4.a.9.3. Polotovary vlastnej výroby Oceňovali ? **Áno**
- o polotovaroch účtoval spôsobom: **A**
- polotovary oceňoval
Skutočnými vlastnými nákladmi.
Vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánových) kalkulácií
Vlastné náklady zahrňujú:
priame materiálové náklady, výrobná réžia, správna réžia, priame mzdy, nedokonč.výroba, polotovary
- II. 4.a.9.4. Výrobky Oceňovali ? **Áno**
- o výrobkoch účtoval spôsobom: **A**
- výrobky oceňoval
Skutočnými vlastnými nákladmi.
Vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánových) kalkulácií
Vlastné náklady zahrňujú:
priame materiálové náklady, výrobná réžia, správna réžia, priame mzdy, polotovary, nedokončená výroba

II. 4. a.9.5.	Zvieratá	Oceňovali ?	Nie	
II. 4. a.10.	Zásoby obstarané iným spôsobom	Oceňovali ?	Nie	
II. 4. a.11.	Zákazková výroba	Oceňovali ?	Nie	
II. 4. a.12.	Pohľadávky	Oceňovali ?	Áno	Menovitou hodnotou
II. 4. a.13.	Krátkodobý finančný majetok	Oceňovali ?	Áno	
	254 – Emisné kvóty	Trhovou cenou		
II. 4. a.14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy			
	381 – Náklady budúcich období.	Oceňovali ?	Áno	Menovitou hodnotou
	382 – Komplexné náklady budúcich období	Oceňovali ?	Nie	
	385 – Príjmy budúcich období	Oceňovali ?	Áno	Menovitou hodnotou
II. 4. a.15.	Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov			
II. 4. a.15.1.	Závazky	Oceňovali ?	Áno	Menovitou hodnotou
II. 4. a.15.2.	Dlhopisy	Oceňovali ?	Nie	
II. 4. a.15.3.	Pôžičky	Oceňovali ?	Áno	Menovitou hodnotou
II. 4. a.15.4.	Úvery	Oceňovali ?	Áno	Menovitou hodnotou
II. 4. a. 16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy			
	383 – Výdavky budúcich období	Oceňovali ?	Áno	Menovitou hodnotou
	384 - Výnosy budúcich období	Oceňovali ?	Áno	Menovitou hodnotou
II. 4. a.17.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	Oceňovali ?	Nie	
II. 4. a.18.	Prenajatý majetok	Oceňovali ?	ak áno popíšte: UJ eviduje takýto majetok na základe zmlúv na podsúvahových účtoch.	
II. 4. a.19.	Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	Oceňovali?	Áno	Obstarávacou cenou
II. 4. a.20.	Splatná daň z príjmov	Oceňovali?	Áno	sadzbou dane 21%
II. 4. a.21.	Odložená daň z príjmov	Oceňoval ?	ak áno popíšte:	
	z dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou a daňovou základňou očakávanou sadzbou dane.			
II. 4. a.22.	Majetok obstaraný v privatizácii	Oceňovali?	Nie	
II. 4. c.	Rezervy	Oceňovali ?	Áno	Menovitou hodnotou
II. 4. d.	Deriváty	Oceňovali ?	Áno	Reálnou hodnotou a ku dňu zostavenia účtovnej závierky deriváty vyjadrené v cudzej mene kurzom NBS platným 31.12. 2022.

II. 4. f. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok (doba odpisovania, sadzby odpisovania a odpisové metódy pre účtovné odpisy)

Dlhodobý nehmotný majetok	Doba odpisovania	Sadzba v %	Odpisová metóda
Aktivované náklady na vývoj	---		
Software	do 5 rokov	20 – 33,33	rovnomerná
Oceniteľné práva	3-5	20 - 33,33	rovnomerná
Záporný goodwill	jednorázovo	100%	
Dlhodobý hmotný majetok	Doba odpisovania	Sadzba v %	Odpisová metóda
Stavby	12-40	2,5-8,33	rovnomerná
Samostatné hnutelné veci a súbory	4-12	8,7-28,6	rovnomerná

UJ majú spracovaný odpisový plán na jednotlivé druhy majetku.

- II. 4. g.1 Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia
Oceňoval ? Nie
- II. 4. g.2. Prevádzkové dotácie Oceňoval? Áno
V spoločnosti OFZ, a.s. bola prijatá dotácia na zvýšenú cenu plynu vo výške 163 794,31 eur.
- II. 5. Oprava významných chýb minulých účt. období: bez náplne

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy
III. 1. Doplnujúce údaje vykazovaných na strane aktív súvahy

III. 1. a.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Aktivované náklady na vývoj	Softwér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku UO	0	823 123	62 302	0	128 566	0	0	1 013 991
Prírastky	0	25 892	0	0	0	0	0	25 892
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci UO	0	849 015	62 302	0	128 566	0	0	1 039 883
Oprávky								
Stav na začiatku UO	0	603 966	62 302		128 566	0	0	794 834
Prírastky	0	117 954	0	0	0	0	0	117 954
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci UO	0	721 920	62 302		128 566	0	0	912 788
Opravné položky								
Stav na začiatku UO	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci UO	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková								
Stav na začiatku UO	0	219 157	0	0	0	0	0	219 157
Stav na konci UO604	0	127 095	0	0	0	0	0	127 095

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Aktivované náklady na vývoj	Softwér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku UO	0	729 496	62 302	0	129 001	0	0	920 799
Prírastky	0	99 482	0	0	0	0	0	99 482
Úbytky	0	5 855	0	0	435	0	0	6 290
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci UO	0	823 123	62 302	0	128 566	0	0	1 013 991
Oprávky								
Stav na začiatku UO	0	507 424	62 302	0	129 001	0	0	698 727
Prírastky	0	102 397	0	0	0	0	0	102 397
Úbytky	0	5 855	0	0	435	0	0	6 290
Stav na konci UO	0	603 966	62 302		128 566	0	0	794 834
Opravné položky								
Stav na začiatku UO	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci UO	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková								
Stav na začiatku UO	0	222 072	0	0	0	0	0	222 072
Stav na konci UO604	0	219 157	0	0	0	0	0	219 157

III. 1. a.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutel'. veci a súbory hnutel'ných vecí</i>	<i>Pesto- vateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvie- ratá</i>	<i>Ostatný DHM</i>	<i>Obsta- ravaný DHM</i>	<i>Poskyt- nuté pred-dávky na DHM</i>	<i>SPOLU</i>
Prvotné ocenenie									
<i>Stav na začiatku UO</i>	1 003 603	21 867 361	33 583 667	5 989	0	118 175	925 903	152 080	57 656 778
<i>Prírastky</i>	226 000	301 801	1 199 841	0	0	0	1 021 313	25 125	2 774 080
<i>Úbytky</i>	26 376	324 395	1 371 253	0	0	2 689	0	0	1 724 713
<i>Presuny</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Stav na konci UO</i>	1 203 227	21 844 767	33 412 255	5 989	0	115 486	1 947 216	177 205	58 706 145
Oprávky									
<i>Stav na začiatku UO</i>	0	10 953 751	25 798 718	1 092	0	29 321	0	0	36 782 882
<i>Prírastky</i>	0	1 041 293	2 479 213	504	0	0	0	0	3 521 010
<i>Úbytky</i>	0	324 395	1 371 253	0	0	2 689	0	0	1 698 337
<i>Stav na konci UO</i>	0	11 670 649	26 906 678	1 596	0	26 632	0	0	38 605 555
Opravné položky									
<i>Stav na začiatku UO</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Prírastky</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Úbytky</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Stav na konci UO</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
<i>Stav na začiatku UO</i>	1 003 603	10 913 610	7 784 949	4 897	0	88 854	925 903	152 080	20 873 896
<i>Stav na konci UO</i>	1 203 227	10 174 118	6 505 577	4 393	0	88 854	1 947 216	177 205	20 100 590

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutel'. veci a súbory hnutel'ných vecí</i>	<i>Pesto- vateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvie- ratá</i>	<i>Ostatný DHM</i>	<i>Obsta- ravaný DHM</i>	<i>Poskyt- nuté pred-dávky na DHM</i>	<i>SPOLU</i>
Prvotné ocenenie									
<i>Stav na začiatku UO</i>	1 002 744	22 203 170	33 152 178	5 989	0	119 413	1 078 257	100 000	57 661 751
<i>Prírastky</i>	49 450	255 145	601 108	0	0	0	17 770	152 080	1 075 553
<i>Úbytky</i>	48 591	590 954	169 619	0	0	1 238	170 124	100 000	1 080 526
<i>Presuny</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Stav na konci UO</i>	1 003 603	21 867 361	33 583 667	5 989	0	118 175	925 903	152 080	57 656 778
Oprávky									
<i>Stav na začiatku UO</i>	0	10 271 362	23 368 453	588	0	30 559	0	0	33 670 962
<i>Prírastky</i>	0	1 273 343	2 599 884	504	0	0	0	0	3 873 731
<i>Úbytky</i>	0	590 954	169 619	0	0	1 238	0	0	761 811
<i>Stav na konci UO</i>	0	10 953 751	25 798 718	1 092	0	29 321	0	0	36 782 882
Opravné položky									
<i>Stav na začiatku UO</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Prírastky</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Úbytky</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Stav na konci UO</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
<i>Stav na začiatku UO</i>	1 002 744	11 931 808	9 783 725	5 401	0	88 854	1 078 257	100 000	23 990 789
<i>Stav na konci UO</i>	1 003 603	10 913 610	7 784 949	4 897	0	88 854	925 903	152 080	20 873 896

III. 1. a.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Spôsob poistenia	Poistná suma v EUR	Maximálne ročné plnenie	Ročné poistné v EUR
Poistenie majetku OFZ	101 458 613	20 913 230	91 280
Poistenie majetku ATI	6 019 000	3 350 000	5813
Protí spôsobenej škode OFZ	podľa výšky škody	do výšky škody	6085
Havarijné poistenie OFZ	podľa výšky škody	dp výšky škody	19143

III. 1. b.1. Dlhodobý majetok obstaraný finančným prenájomom

Popis	Zost.hodn.majetku	Nesplatená časť	Do 1 roka	Od 1 do 5 rokov	Nad 5 rokov
Istina	146 648	89 062	32 922	56 140	0
Finanč.náklad		2 034	1 221	813	0
Zriadenie zabezpečovacieho prevodu vlastníckeho práva					

III. 1. b.2. Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva UJ na základe zmluvy o výpožičke UJ nemajú takýto majetok.

III. 1. b.3. Dlhodobý nehnuteľný majetok nezapísaný do katastra nehnuteľnosti do dňa, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka, pričom UJ tento majetok užíva UJ nemajú takýto DHM.

III. 1. c.1. DNM na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má UJ obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
DNM, na ktorý je zriadené záložné právo	0
DNM, pri ktorom má UJ obmedzené právo s ním nakladať	0

III. 1. c.2. DHM na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má UJ obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý hmotný majetok	Ocenený v zostatkovej hodnote za bežné UO
DHM OFZ, na ktorý je zriadené záložné právo – Slovenské elektrárne	98 415
DHM OFZ, na ktorý je zriadené záložné právo–ReMo EOP 22 - Komerčná banka	2 289 030
DHM OFZ, na ktorý je zriadené záložné právo–Peletkáreň - Komerčná banka	503 701
Leasing OFZ	146 648
Centrálne zásobovanie teplom sídlisko Istebné OFZ– Ministerstvo ŽP SR	849 808
DHM ATI, na ktorý je zriadené záložné právo v prospech OFZ	509 951

III. 1. d. Goodwill a spôsob jeho výpočtu UJ o goodwillu neúčtovali

III. 1. e. Výskumná a vývojová činnosť UJ

Opis	V bežnom období	v minulom období
Náklady na výskum a vývoj OFZ	0	0
Aktivované náklady na vývoj	0	0

III. 1. f. Štruktúra dlhodobého finančného majetku materskej ÚJ

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má UJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie						
	Obstarávací hodnota	ZI UJ, v ktorej má UJ DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel UJ na hlas.právach v %	Hodnota VI UJ	HV UJ	Účtovná hodnota DFM v indiviá.UZ materskej UJ
Dcérske UJ							
OFZ, a. s.	8 023 959	33 400 000	99,00	99,00	54 047 820	-2 186 037	53 507 342
AQUA THERM INVEST, a.s.	18 000	34 000	52,94	52,94	1 726 876	260 516	914 208
UJ s podstatným vplyvom							
ATI DOO, Petroland, Srbsko	450	1 000	45,00	45,00	***	***	0
H+F Reality, s.r.o.	2 214	6 639	33,34	33,34	-115 117	0	0
Ostatné realizovateľné CP a podiely							
Orava Milk, združenie	11 618	116 000	10,00	10,00	***	***	0

***Spoločnosti nepredložili k dátumu zostavenia ÚZ údaje o VI a HV, k týmto podielom boli vytvorené oceňovacie rozdiely vo výške 100%

III. 1. g. i. j. Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku materskej UJ

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a vklady v dcérskej ÚJ	Podielové CP v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Dlhodobé pôžičky UJ v konsolid. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté pred-davky na DFM	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku UO	9 111 959	2 664	11 618	0	0	0	0	0	9 126 241
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbvyky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci UO	9 111 959	2 664	11 618	0	0	0	0	0	9 126 241
Oceňovací rozdiel									
Stav na začiatku UO	47 150 371	-2664	-11 618	0	0	0	0	0	47 136 089
Prírastky	137 727	0	0	0	0	0	0	0	137 727
Úbvyky	-1 978 507	0	0	0	0	0	0	0	-1 978 507
Stav na konci UO	45 309 591	-2 664	-11 618	0	0	0	0	0	45 295 309
Opravné položky									
Stav na začiatku UO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbvyky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci UO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku UO	56 262 330	0	0	0	0	0	0	0	56 262 330
Stav na konci UO	54 421 550	0	0	0	0	0	0	0	54 421 550

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a vklady v dcérskej ÚJ	Podielové CP v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Dlhodobé pôžičky UJ v konsolid. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté pred-davky na DFM	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku UO	9 111 959	2 664	11 618	0	0	0	0	0	9 126 241
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbvyky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci UO	9 111 959	2 664	11 618	0	0	0	0	0	9 126 241
Oceňovací rozdiel									
Stav na začiatku UO	31 813 767	-2 664	-11 618	0	0	0	0	0	31 799 485
Prírastky	15 336 604	0	0	0	0	0	0	0	15 336 604
Úbvyky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci UO	47 150 371	-2 664	-11 618	0	0	0	0	0	47 136 089
Opravné položky									
Stav na začiatku UO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbvyky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci UO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku UO	40 925 726	0	0	0	0	0	0	0	40 925 726
Stav na konci UO	56 262 330	0	0	0	0	0	0	0	56 262 330

III. 1. h. Ocenenie DFM konsolidujúcej UJ z individuálnej účt. závierky materskej ÚJ ku dňu zostavenia konsolidovanej účt.závierky

Obchodné meno	Obstarávací hodnota	Podiel na základnom imaní	Podiel na vlastnom imaní	Podiel v %	Oceňovací rozdiel	Opravné položky
OFZ, a. s.	8 023 959	33 066 000	53 507 342	99,00	45483383	0
AQUA THERM INVEST, a.s.	1 088 000	1 088 000	914 208	52,94	-173792	0
ATI Petroland Srbsko	450	450	***	45,00	-450	0
H + F Reality, s. r. o.	2 214	2 214	-38 380	33,34	-2 214	0
Orava Milk, záujmové združenie	11 618	11 618	***	10,00	-11 618	0

***Spoločnosti ATI Petroland Srbsko a Orava Milk, záujmové združenie nepredložili k dátumu zostavenia UZ údaje o vlastnom imaní a výsledku hospodárenia.

III. 1. k. DFM, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má UJ obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
DFM, na ktorý je zriadené záložné právo	0
DFM, pri ktorom má UJ obmedzené právo s ním nakladať	0

III. 1. la. Dlhové CP držané do splatnosti

UJ nemajú CP držané do splatnosti

III. 1. lb. Poskytnuté dlhodobé pôžičky účtované do DFM - UJ evidujú dlhodobé pôžičky účtované do DFM

Dlhodobé pôžičky do splatnosti	Stav na začiatku účt. obdobia - brutto	Zvýšenie	Zníženie	Vyradenie z účtovníctva v účt. období	Stav na konci účt. obdobia - brutto	Opravné položky	Stav na konci účt. obdobia - netto
viac ako 5 rokov - pôžička	10 755 000	335 000	0	0	11 090 000	0	11 090 000
Viac ako 5 rokov - úroky	1 773 331	0	0	0	1 773 331	982 859	790 472
od 1 do 5 rokov	0	0	0	0	0	0	0
SPOLU	12 528 331	335 000	0	0	12 863 331	982 859	11 880 472

III. 1. m. Prehľad opravných položiek k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku UO	Tvorba OP	Zúčt. OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčt. OP z dôvodu vyradenia majetku z účtov.	Stav OP na konci UO
Materiál, Tovar, Poskyt. predávky	0	0	0	0	0
NV a PLT	0	0	0	0	0
Výrobky	0	286 517	0	0	286 517
SPOLU	0	286 517	0	0	286 517

III. 1. n. Záložné právo k zásobám, pri ktorých má UJ obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby OFZ	Hodnota za bežné účtovné obdobie k 31.12.
na ktoré je zriadené záložné právo - v prospech Komerčnej banky	23 811 543
na ktoré je zriadené záložné právo - v prospech Tatra banky	8 200 633
pri ktorých má UJ obmedzené právo s nimi nakladať	0

III. 1. o. Údaje o zákazkovej výrobe

UJ nevykonávajú zákazkovú výrobu.

III. 1. p. Prehľad o opravných položkách k pohľadávkam podľa položiek jednotlivých konsolidovanej súvahy

Opravné položky k krátkodobým pohľadávkam	Bežné účtovné obdobie						
	Stav OP na začiatku UO	Tvorba OP	Zúčt. OP z dôvodu zániku opodstat.	Zúčt. OP z dôvodu vyrad. z majetku	Presuny + -	Vyradené v konsolidácii	Stav OP na konci UO
K pohľad. z obchodného styku v tom:	1 424 066	833 274	472 791	0	0	-30 000	1 754 549
a) voči prepojeným UJ	1 283 874	628 424	472 791	0	0	-30 000	1 409 507
b) v rámci podiel. účasti okrem prepoj. UJ	0	0	0	0	0	0	0
c) ostatným pohľad. z obchod. styku	140 192	204 850	0	0	0	0	345 042
K ostat. pohľad. voči prepoj. UJ	343 752	53 345	81 153	0	0	-72 934	243 010
K ost. pohľad. v rámci podiel. účastí okrem prepoj. UJ	0	0	0	0	0	0	0
K iným pohľadávkam	23 911	2 293	23 911	0	0	0	2 293
SPOLU	1 791 729	888 912	577 855	0	0	-102 934	1 999 852

III. 1. q. Hodnota pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Agregované pohľad.spolu	Vyradené v konsolidácii	Konsolidované pohľadávky brutto	Korekcia oprav.pol.	Konsolidované pohľadávky netto
Dlhodobé pohľadávky SPOLU v tom:	2 979 804	0	2 979 804	0	2 979 804	0	2 979 804
z obchodného styku v tom:	0	0	0	0	0	0	0
a) voči prepojeným UJ	0	0	0	0	0	0	0
b) v rámci podiel. účastí okrem prepojeným UJ	0	0	0	0	0	0	0
b) ostatné pohľad. z obchod. styku	0	0	0	0	0	0	0
ostat. pohľad. voči prepoj. UJ a v rámci pod. úč.	0	0	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	2 979 804	0	2 979 804	0	2 979 804	0	2 979 804
Krátkodobé pohľadávky SPOLU	17 832 148	6 022 370	24 700 385	-3 463 483	21 236 902	1 999 852	19 237 050
z obchodného styku v tom:	11 822 622	4 815 650	16 668 272	-30 000	16 638 272	1 754 549	14 883 723
a) voči prepojeným UJ	18 792	1 519 892	1 538 684	-30 000	1 508 684	1 409 507	99 177
b) v rámci podiel. účastí okrem prepojeným UJ	0	0	0	0	0	0	0
c) ostatné pohľad. z obchod. styku	11 803 830	3 325 758	15 129 588	0	15 129 588	345 042	14 784 546
ostat. pohľad. voči prepoj. UJ	3 954 423	685 442	4 639 865	-3 433 483	1 206 382	243 010	963 372
ost. pohľad. v rámci podiel. účastí okrem prepoj. UJ	0	0	0	0	0	0	0
Pohľad. voči spoločnítko	0	0	0	0	0	0	0
daňové pohľadávky dotácie	2 155 321	0	2 155 321	0	2 155 321	0	2 155 321
pohľad. z derivátových operácií	0	0	0	0	0	0	0
iné pohľadávky	715 649	521 278	1 236 927	0	1 236 927	2 293	1 234 634

III. 1. r.1. Hodnota pohľadávok, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom majú UJ obmedzené právo s ním nakladať

Opis predmetu záložného práva v OFZ	Bežné účtovné obdobie	
	Výška úverového rámca	Hodnota pohľadávky k 31.12.
Hodnota pohľadáv. na ktoré sa zriadilo záložné právo v prospech Tatrabanka, a.s. Záložné zmluvy na celkovú prípadnú istinu až do výšky 80 mil.€. Ručenie pohľadávkami a zásobami FeMnC, FeSi, čierne uhlie a koks	15 800 000	8 839 239
Hodnota pohľadáv. na ktoré sa zriadilo záložné právo v prospech Komerčná banka, a.s. Záložné zmluvy na celkovú prípadnú istinu až do výšky 19,5 mil.€. Ručenie pohľadávkami a zásobami FeSiMn, Mn rúd a kremenca	7 000 000	1 489 332

III. 1. r.2. Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
MORAVIA STEEL, a. s.	Bianco zmenka 1 ks	Zaistenie úhrad za dodávky ferozliatin vo výške 5 320 161 €
Pohľadávky z obchod. styku	„poistný limit“ za dodávky ferozliatin	Poistenie u spoločnosti EULER HERMES a Eximbanky
ORAVA SKIPARK, a.s.	Záložná zmluva na hnuteľné veci, NCRzp 19062/2012	Poskytnutá pôžička – splatená a dané na výmaz zálož. práva
ORAVA SKIPARK, a.s.	Záložná zmluva na hnuteľné veci, NCRzp 19057/2012	Poskytnutá pôžička – splatená a dané na výmaz zálož. práva
ORAVA SKIPARK, a.s.	Záložná zmluva na hnuteľné veci, NCRzp 4598/2011	Poskytnutá pôžička – splatená a dané na výmaz zálož. práva
TRANSBET, s.r.o.	Záložná zmluva na hnuteľné veci, NCRzp 15038/2016 Záložné právo zapísané na LV: 1109	Poskytnutá pôžička - nesplatená časť: 540 000 €
ESI, s.r.o.	Záložné právo zapísané na LV.: 4480	Nesplatená časť kúpnej ceny DHM vo výške 556 225 €
TRANSBET, s.r.o.	Majetok uvedený na LV č.1109, obec Or. Podzámok	Nevrátená istina pôžičky 382 148
TRANSBET, s.r.o.	Majetok uvedený na LV č.1109, obec Or. Podzámok	Neuhradené úroky z pôžičky 34 393

III. 1. s. Opis tvorby odloženej daňovej pohľadávky konsolidovaného celku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			
	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Výška pohľadávky+ záväzku -
Tvorba rezervy na audit individuálnej UZ 2021	332,00	0,00	332,00	49,80
Tvorba rezervy na audit konsolidovanej UZ 2021	1 700,00	0,00	1 700,00	255,00
SPOLU za spoločnosť Oravská hutnícka spoločnosť vo výške 15%				305
Vyššia zostat.daňová hodnota DHM a DNM	15 180 876,72	18 186 270,69	3 005 393,97	631 132,73
Rezerva na audit účt.závierky	8 298,00	0,00	8 298,00	1 742,58
Dlhodobé rezervy na GO a SO	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé rezervy na SO a GO DHM	6 453 757,00	0,00	6 453 757,00	1 355 288,97
Neuhradené služby § 17 ods 19 za rok 2021	14 836,85	0,00	14 836,85	3 115,74
Možnosť umorenia daň.straty za rok 2019	4 557 346,00	0,00	4 557 346,00	957 042,66
Spolu za spoločnosť OFZ, a.s. vo výške 21%				2 948 323
Možnosť umorenia daň. straty za rok 2018	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozdiel zostatkových hodnôt	2 380 674,00	2 414 303,00	33 629,00	7 062,00
Závazky po lehote nad 360 dní – OFZ	0,00	14 233,00	14 233,00	2 989,00
Závazky po lehote nad 360 dní – p. Laštík	0,00	33 404,00	33 404,00	7 015,00
Závazky po lehote nad 360 dní – p. Žofaj	0,00	33 404,00	33 404,00	7 015,00
Závazky po lehote nad 360 dní – p. Ratica	0,00	33 404,00	33 404,00	7 015,00
Pripočítateľné položky z dôvodu neuhradenia	-50,00	0,00	50,00	10,00
Rezervy nad rámec zákona	-332,00	0,00	332,00	70,00
SPOLU za spoločnosť AQUA THERM INVEST, a.s. vo výške 21%				31 176
CELKOM za konsolidovaný celok k 01.01.2022 účet 481				3 447 316
CELKOM za konsolidovaný celok k 31.12.2022 účet 481				2 979 804
Rozdiel – zníženie pohľadávky k 31.12.2021 účet 481				-467 512

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie			
	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Výška pohľadávky+ záväzku -
Tvorba rezervy na audit individuálnej UZ 2021	332,00	0,00	332,00	49,80
Tvorba rezervy na audit konsolidovanej UZ 2021	1 700,00	0,00	1 700,00	255,00
SPOLU za spoločnosť Oravská hutnícka spoločnosť vo výške 15%				304,80
Vyššia zostat.účtovná hodnota DHM a DNM	16 834 110,43	16 756 534,89	-77 575,54	-16 290,86
Rezerva na audit účt.závierky	8 298,00	0,00	8 298,00	1 742,58
Rezervy na odmeny a odvody z nich	289 494,00	0,00	289 494,00	60 793,74
Krátkodobé rezervy na SO a GO DHM	6 816 152,00	0,00	6 816 152,00	1 431 391,92
Neuhradené služby § 17 ods 19 za rok 2021	81 120,21	0,00	81 120,21	17 035,24
Možnosť umorenia daň.straty za rok 2019	9 114 692,00	0,00	9 114 692,00	1 914 085,32
Neuplat.náklady VaV-výrob.procesu Si kov	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu za spoločnosť OFZ, a.s. vo výške 21%				3 408 757,94
Možnosť umorenia daň. straty za rok 2018	0,00	30 544,00	30 544,00	6 414,00
Rozdiel zostatkových hodnôt	2 705 936,00	2 713 555,00	7 619,00	1 600,00
Závazky po lehote nad 360 dní – OFZ	0,00	40 009,00	40 009,00	8 402,00
Závazky po lehote nad 360 dní – p. Laštík	0,00	33 404,00	33 404,00	7 015,00
Závazky po lehote nad 360 dní – p. Žofaj	0,00	33 404,00	33 404,00	7 015,00
Závazky po lehote nad 360 dní – p. Ratica	0,00	33 404,00	33 404,00	7 015,00
Prípočítateľné položky z dôvodu neuhradenia	-3 440,00		3 440,00	722,00
Rezervy nad rámec zákona	-332,00	0,00	332,00	70,00
SPOLU za spoločnosť AQUA THERM INVEST, a.s. vo výške 21%				38 253,00
CELKOM za konsolidovaný celok k 01.01.2021 účet 481				4 764 686,00
CELKOM za konsolidovaný celok k 31.12.2021 účet 481				3 447 315,74
Rozdiel – zníženie pohľadávky k 31.12.2021 účet 481				-1 317 370,26

III. 1. t.1. Finančné účty - Peniaze v hotovosti, ceniny a bankové účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce UO
Pokladnica	170 240	60 768
Ceniny	106	126
Bežné bankové účty	1 586 353	647 706
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
SPOLU	1 756 699	708 600

III. 1 t.2. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku UO	Prírastky	Úbvtky	Stav na konci UO
CP na obchodovanie	0	0	0	0
Emisné kvóty	15 340 530	20 201 459	21 328 758	14 213 231
Dlhové CP so splatnosťou do 1 r.	0	0	0	0
Obstaranie KFM	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok SPOLU	15 340 530	20 201 459	21 328 758	14 213 231

III. 1. u. Informácie o ocenení KFM ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou (uviesť vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku ZI)
UJ vlastníka KFM nadobudnutý v reálnych hodnotách.

III. 1. v. Prehľad o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku
UJ netvorili opravné položky k DFM.

III. 1. w. KFM, na ktorý bolo zriadené záložné právo a KFM s obmedzeným právom s ním nakladať
UJ nemajú zriadené záložné právo na krátkodobý finančný majetok.

III. 1. x. Údaje o vlastných akciách
UJ nevlastnia vlastné akcie

III. 1. y. Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné UO	Bezprostredne predch. UO
Nákladv budúcich období dlhodobé, z toho:	5 456	9 930
Poistenie GAP	2 021	3 263
Reklama Tech.univerzita Košice	3 334	6 667
WEB doména CZ na rok 2024	1 01	0
Nákladv budúcich období krátkodobé (381), z toho:	66 334	136 131
Reklama	3 333	3 333
Fixný poplatok za elektrinu	9 293	8 879
Predplatné tlačovín	6 609	5 942
Poplatok pre Managense REACH – Spracovanie dokumentácie	0	81 862
Poistenie	38 608	28 786
Telekomunikačné služby	98	85
Licenčné poplatky	799	1 002
Projektv-štúdie	6 600	3 683
Ostatné	994	2 559
	0	0
Príjmv budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmv budúcich období krátkodobé (385), z toho:	24 688	13 797
Zníženie členského poplatku Euroalgie	0	4 851
Vvúčtovanie energie	24 688	8 946
Prefakturácia nákladov od ŽSR na JUSO	0	0

III. 2. Informácie o údajoch vykazovaných na strane pasív súvahy

III. 2. a.1. Opis základného imania konsolidujúcej ÚJ

Druh akcií / obchodného podielu	Menovitá hodnota	Počet	Hodnota spolu v EUR	Podiel na ZI v %
Kmeňové listinné na meno	33.193919	1400	46 471.4866	100
Práva s nimi spojené:	hlasovacie práva, podiel na zisku			

III. 2. a. 2. Prehľad zmien vlastného imania konsolidovaného celku

Opis	Stav VI na začiatku UO	Zvýšenie alebo zníženie počas bežného UO	SPOLU Stav VI na konci UO	VI pripadajúce na akcionárov MÚJ	VI na nekontrolované podiely
Vlastné imanie v tom:	53 918 029	-1 804 826	52 113 203		
Základné imanie zapísané v OR	396 471	0	396 471	46 471	350 000
Základné imanie nezapísané v OR	0	0	0	0	0
Rezervný fond tvorený z kapitál, vkladov	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 067 771	0	1 067 771	0	1 067 771
Oceňovacie rozdiely	60 953	187 545	248 498	246 332	2 166
Zákonný rezervný fond	2 623 624	1 548 058	4 171 682	4 126 929	44 753
Výsledok hospodárenia minulých rokov v tom:	34 122 042	14 130 879	48 252 921	48 151 628	101 293
Nerozdelený zisk minulých rokov	35 094 843	13 859 286	48 964 129	48 528 142	435 987
Neuhradená strata minulých rokov	-972 801	261 593	-711 208	-376 514	-334 694
Hospodársky výsledok bežného účt. obdobia	15 647 168	-17 671 308	-2 024 140	-2 124 489	100 349

Komplexný výsledok pripadajúci na:		2022	2021
Akcionárov materskej spoločnosti		-2 124 489	15 337 199
Nekontrolované podiely		100 349	309 969

III. 2. b. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku UO	Tvorba	Použitie	Presun	Zrušenie	Stav na konci UO
Dlhodobé rezervy, v tom:	0	0	0	0	0	0
GO+SO DHM	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, v tom:	23 135 340	6 309 940	16 681 583	0	0	12 763 697
Rezerva na účtovnú závierku-audit	10 662	10 662	10 662	0	0	10 662
Rezerva na vedenie účtovníctva	0	0	0	0	0	0
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	380 574	127 172	380 574	0	0	127 172
Na prémie a odmeny a odvody	289 494	0	289 494	0	0	0
Na emisné kvóty	15 638 458	6 172 106	15 638 458	0	0	6 172 106
GO+SO DHM	6 816 152	0	362 395	0	0	6 453 757

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav na začiatku UO	Tvorba	Použitie	Presun	Zrušenie	Stav na konci UO
Dlhodobé rezervy, v tom:	0	0	0	0	0	0
GO+SO DHM	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, v tom:	12 909 093				0	23 135 340
Rezerva na účtovnú závierku-audit	10 662	10 662	10 662	0	0	10 662
Rezerva na vedenie účtovníctva	0	0	0	0	0	0
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	339 645	380 574	339 645	0	0	380 574
Na prémie a odmeny a odvody	0	289 494	0	0	0	289 494
Na emisné kvóty	5 473 436	15 638 458	5 473 436	0	0	15 638 458
GO+SO DHM	7 085 350	0	269 198	0	0	6 816 152

III. 2. c. d. Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti, štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce UO
Dlhodobé záväzky SPOLU	106 263	191 438
Záväzky s dobou splatnosti od 1 do 5 rokov	106 263	191 438
Záväzky s dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky SPOLU	34 821 176	47 155 544
Záväzky v lehote splatnosti	34 751 621	46 583 573
Záväzky po lehote splatnosti v tom:	69 555	571 971
Po splatnosti do 360 dní vrátane	68 679	250 922
Po splatnosti nad 360 dní	876	321 049
Po splatnosti nad 720 dní	0	0
Po splatnosti nad 1 080 dní	0	0

III. 2. e. Výška záväzkov krytých záložným právom alebo ináč zabezpečená

Opis záväzku	Výška v EUR	Zabezpečenie
-----	-----	-----

III. 2. f. Výpočet odloženého daňového záväzku UJ účtovala o odloženej daňovej pohľadávke

III. 2. g. Prehľad o sociálnom fonde

Názov položky	Bežné UO	Predchádzajúce UO
Začiatkový stav sociálneho fondu	32 868	3 528
Tvorba na ťarchu nákladov	43 830	75 225
Tvorba spolu	76 698	78 753

Čerpanie na stravovanie pracovníkov	29 721	31 773
Odmena za darcovstvo krvi	185	320
Sociálna výpomoc	3 200	6 248
Odmeny pri životných výročiach	2 230	3 060
Odmeny pri odchode do dôchodku	880	440
Príspevok na rekreácie	0	0
Príspevok na kúpeľnú liečbu	0	0
Príspevky na športovú činnosť zamestnancov	16 709	0
Ostatné čerpanie-neuplatnená DPH	3 342	0
Čerpanie na prevádzke DS	3 846	4 044
Čerpanie sociálneho fondu spolu	60 113	45 885
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 585	32 868

III. 2. h. Údaje o dlhopisoch

Názov vydaného dlhopisu	Hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
UJ nemá vydané dlhopisy	0	0	0	0	-----

III. 2. i. Údaje o bankových úveroch

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za bežné UO	Suma istiny za predch. UO
Dlhodobé bankové úvery				72 402	1 164 370
Komerční banka – investičný úver II– splatný nad 1 rok	EUR	1,55%	Splatené	0	223 000
Tatrabanka, a.s. - investičný úver – splatné nad 1 rok	EUR	1,40%	30.01.2024	72 402	941 370
Krátkodobé bankové úvery SPOLU v tom:				875 752	19 896 654
Komerční banka – investičný úver I – splatný do 1 roka	EUR	1,55%	Splatené	0	562 500
Komerční banka – investičný úver II – splatný do 1 roka	EUR	1,55%	Splatené	0	222 000
Tatrabanka, a.s. - investičný úver – splatné do 1 roka	EUR	1,40%	31.12.23	868 968	868 968
Tatrabanka, a.s.- kontokorentný účet	EUR	1MesEb + 1%	Splatené	0	6 538 962
Tatrabanka, a.s.- revolving.úver	EUR	2,90 %	Splatené	0	4 000 000
Tatrabanka, a.s. - kreditné karty	EUR	0%	21.01.23	6 784	4 907
Komerční banka – kontokorentný účet	EUR	EONIA + 1,3%	Splatené	0	7 699 317

Úvery sú zabezpečené blanco zmenkami a dlhodobým majetkom uvedeným v časti III.1.c.2., zásobami uvedenými v časti III.1.n., pohľadávkami uvedenými v časti III.1.r.1. a finančnými účtami uvedenými v časti III.1.t.1.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene za bežné UO	Suma istiny v mene za predch. UO
Dlhodobé pôžičky					
Od OFZ na ATI – vylúčené v konsolidácii	EUR	2,00 %	30.09.2023-2025	240 000	240 000
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Ing. Vladimír Klocok na OFZ	EUR	1,50 %	31.12.2022	6 800 000	6 800 000
Ing. Vladimír Klocok na OFZ	EUR	1,50 %	31.12.2022	6 530 000	6 530 000
Ing. Vladimír Klocok na OFZ	EUR	Neuhradené úroky		199 950	0
Ing. Eva Klocoková na OFZ	EUR	1,50 %	31.12.2022	2 200 000	2 200 000
Ing. Eva Klocoková na OFZ	EUR	1,50 %	31.12.2022	11 100 000	11 100 000
Ing. Eva Klocoková na OFZ	EUR	Neuhradené úroky		199 500	0
Od OHS, a. s. na ATI, a. s. - vylúčené v konsolidácii	EUR	2,0%	31.12.2022	40 000	40 000
Od OFZ, a. s. na ATI a. s. - vylúčené v konsolidácii	EUR	2,0%	31.12.2022	36 000	36 000
Od OFZ, a. s. na ATI a. s. - vylúčené v konsolidácii	EUR	2,0%	31.12.2022	96 000	96 000
Od OFZ, a. s. na ATI a. s. - vylúčené v konsolidácii	EUR	2,0%	31.12.2022	200 000	200 000
Od OFZ, a. s. na ATI a. s. - vylúčené v konsolidácii	EUR	2,0%	31.12.2022	730 000	730 000
Od OFZ, a. s. na ATI a. s. - vylúčené v konsolidácii	EUR	2,0%	31.12.2022	1 770 000	1 770 000
Od OFZ, a. s. na ATI a. s. - vylúčené v konsolidácii	EUR	2,0%	31.12.2022	140 000	140 000
Od OFZ, a. s. na ATI a. s. - vylúčené v konsolidácii	EUR	2,0%	30.09.2022	100 000	0
Od OFZ, a. s. na ATI a. s. - vylúčené v konsolidácii	EUR	2,0%	30.09.2022	60 000	120 000
Z ATI, a.s. na OHS, a.s. - vylúčené v konsolidácii	EUR	Neuhradené úroky		401	1 201
Z ATI, a.s. na OFZ, a.s. - vylúčené v konsolidácii	EUR	Neuhradené úroky		192 032	322 107
Od Ing. Vladimír Klocok na OHS, a.s.	EUR	1,50 %	21.12.2022	2 300 000	2 300 000
Od Ing. Vladimír Klocok na OHS, a.s.	EUR	Neuhradené úroky		34 500	0
Od Ing. Eva Klocoková na OHS, a.s.	EUR	1,50 %	27.12.2022	2 300 000	2 300 000
Od Ing. Eva Klocoková na OHS, a.s.	EUR	Neuhradené úroky		34 500	0

III. 2. j. Popis významných položiek časového rozlíšenia na strane pasív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné UO	Bezprostredne predch. UO
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé (383), z toho:	826	10 414
Dohropis vystavený v r. 2022 k FA z roku 2021	0	9 942
Spotreba el. energie a plynu v prevádzke Martin	826	472
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	678 164	721 222
Časové rozlíšenie dotácie na CZT Istebné	678 164	721 222
Výnosy budúcich období krátkodobé (384), z toho:	8 084 184	167 358
Z emisných povoleniek	8 041 126	0
Časové rozlíšenie dotácie na CZT Istebné	43 058	43 058
FA za predaj výrobkov vystavená v r. 2021, po mori doručené až v r. 2022	0	124 200
Ostatné	0	100

III. 2. k. Popis významných položiek derivátov

Produkt	Číslo	Dátum uzatvorenia obchodu	Dátum ukončenia obchodu	Z meny	Hodnota	Do meny	Hodnota	Kurz obchodu	Kurz 31.12.2022	Ocenenie k 31.12.2022	Oceňovací rozdiel	Zrealizované dňa	Výsledok obchodu
FX Forward	7842278	19.12.2022	30.01.2023	EUR	400 000	USD	427 000	1,0675	1,070931049	398 718,48	-1 281,52	30.01.2023	-6 994,94
Forwardy SPOLU								Účet HK	373/037	Súčet	-1 281,52	Súčet	-6 994,94

III. 2. l. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi UJ nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

III. 2. m. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predch. účt. obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Do jedného roka vrátane	Od 1 do 5 rokov vrátane	Viac ako 5 rokov	Do 1 roka vrátane	Od 1 do 5 rokov vrátane	Viac ako 5 rokov
Istina	32 922	56 140	0	88 858	89 062	0
Finančný náklad	1 221	813	0	2 027	2 034	0
Spolu	34 142	56 953	0	90 885	91 096	0

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky výkazu ziskov a strát

IV. 1. a. Tržby za vlastné výkony a tovar (opis a hodnota tržieb podľa hlavných oblastí odbytu)

Oblasť odbytu	Predaj fernzliatin		Predaj služieb		Predaj tovaru	
	Bežné UO	Predch. UO	Bežné UO	Predch. UO	Bežné UO	Predch. UO
SR	18 523 591	18 631 037	21 064 770	6 546 902	937 906	431 780
ČR	34 544 977	52 979 128	615 210	1 231 823	8 154 423	114 797
EU okrem ČR	51 212 158	80 438 830	89 857	26 842	8 545 191	1 658 200
Mimo EU	7 857 027	5 513 780	60 858	24 428	517 020	75 240
SPOLU	112 137 753	157 562 775	21 830 695	7 829 995	18 154 540	2 280 017

IV. 1. b. Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné UO	Bežné UO	Bežné UO	Bezprostredne predch. UO		Zmena stavu vnútroorg. zásob	
	Konečný zostatok Brutto	Tvorba OP	Konečný zostatok Netto	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné UO	Bezprostredne predch. UO
NV	623 247	0	623 247	721 653	499 005	-98 406	222 648
PLT	2 737 564	0	2 737 564	1 195 452	982 392	1 542 112	213 060
Výrobky	4 461 905	286 517	4 175 388	28 394 791	14 024 122	-24 219 403	14 370 669
SPOLU	7 822 716	286 517	7 536 199	30 311 896	15 505 519	-22 775 697	14 806 377
Manká, škody, repre, dary	0			0	0		
Zmena stavu z Výkazu	0			0	0	-22 775 697	14 806 378

IV. 1. c. Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

Názov položky	Bežné UO	Predch. UO
Aktivácia nákladov ⁶² v tom:	9 937 256	7 627 191
Aktivácia materiálu ⁶²¹ v tom:	9 458 746	6 880 860
Aktivácia materiálu ⁶²¹	616 894	1 362 506
Aktivácia materiálu po separácii uhlia ⁶²¹	8 776 750	5 437 465
Aktivácia materiálu prev. Martin	65 102	80 889
Aktivácia služieb ⁶²² v tom:	478 391	744 913
Služby vnútro podnikovej prepravy	343 525	500 878
Aktivácia závodná kuchyňa	134 866	244 035
Šitie rúšok	0	0
Aktivácia DHM ⁶²⁴	119	1 418

IV. 1. d. Opis a suma významných položiek ostatných výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné UO	Predch. UO
Tržby z predaja DHM a materiálu v tom:	3 529 541	2 612 418
Predaj DHM 641	702 355	1 062 541
Predaj materiálu 642	2 827 186	1 549 877
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v tom:	12 595 211	16 921 686
Úroky z omeškania a zmluvné pokuty	1 500	8 838
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	0
Výnosy z bezodplatne pridelených emisných kvót	12 163 034	15 340 530
Dotácia od ÚPSVaR na udržiavanie zamestnanosti	0	255 360
Dotácia na zvýšenie cenu el.energie (zahŕnutie poplatkov za emis. kvóty do ceny el.energie)	0	1 048 918
Dotácia projekt PreMa SINTAF predohrev Mn rudy	0	4 224
Dotácia na CZT Istebné	43 058	43 058
Dotácia na zvýšenie cenu plynu	163 764	0
Náhrady škôd od poisťovne	12 288	9 879
Náhrada škôd od dodávateľov	6 211	15 193
Nájomné	199 251	182 912
Výnosy z párovania účtov	0	0
Príspevok na duálne vzdelávanie	2 700	5 100
Ostatné	3 405	7 674

IV. 1. e. Opis a suma významných položiek osobných nákladov

Názov položky	Bežné UO	Predch. UO
Osobné náklady v tom:	8 264 222	11 482 606
Mzdové náklady	6 041 165	8 183 204
Náklady na soc. zabezpečenie v tom:	1 937 785	2 958 585
sociálne poistenie	1 439 808	2 086 434
zdravotné poistenie	635 727	788 312
tvorba rezerv na soc. a zdrav. Postenie+, rozpustenie -	-137 750	83 839
Sociálne náklady	285 272	340 817

IV. 1. f. Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov osobitne suma kurzových ziskov z prepočtu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka

Názov položky	Bežné UO	Predch. UO
Finančné výnosy v tom:	1 600 063	790 169
662 - Úroky	30 826	30 590
z termínovaných vkladov	0	0
z bankových účtov	0	0
z finančných výpomoci-prepojené osoby	1 373	0
z finančných výpomoci	29 453	30 465
Z omeškania	0	125
663 - Kurzové zisky	772 911	367 257
z úhrad a inkás	491 242	201 410
z prepočtu bank.účtov a pokladne ku dňu zostavenia účtovnej závierky	24 287	53 778
z prepočtu pohl. a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	257 382	112 069
665 - Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
667 - Výnosy z derivátových operácií	796 326	392 322
668 - Ostatné finančné výnosy v tom:	0	0
Z konverzií	0	0

IV. 1. g.1. Opis významných položiek spotreby materiálu, tovaru a energií

Názov položky	Bežné UO	Predch. UO
Spotreba materiálu v tom:	38 320 674	67 765 837
Spotreba surovín	31 143 691	55 855 963
Základný materiál, palivá a redukovačlá	3 573 433	6 500 867
Spotreba materiálu prevádzka Martin	1 011 926	609 872
Materiál na opravy a náhradné diely	1 999 704	3 896 561
Spotreba PHL	272 271	346 260
Spotreba Big bagov a paliet	51 976	94 325
Osobné ochranné prac.pomôcky	81 654	142 253
Nákup DDHM	78 013	132 911
Spotreba materiálu závodné stravovanie	52 813	40 347
Ostatná spotreba materiálu v prev.Martin	19 148	35 989
Ostatný materiál	36 045	110 489
Spotreba energií v tom:	73 252 207	76 478 209
Spotreba energie na výrobu	47 325 766	68 351 105
Spotreba energie na odprašovanie	2 279 000	3 165 853
Réžijná EE	4 871 649	2 441 566
Spotreba plynu	326 889	105 306
Náklady na predanú energiu	18 193 529	2 199 940
Spotreba energií v prevádzke DS	186 808	112 896
Ostatné	68 566	101 543
Náklady na predaný tovar	17 246 905	2 150 122

IV. 1. g.2 Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné UO	Predch. UO
Náklady na prijaté služby v tom:	5 882 887	8 685 515
<i>Na opravy a udržiavanie</i>	<i>1 345 738</i>	<i>2 127 648</i>
<i>Tvorba rezerv na opravy+ Použitie rezervy-</i>	<i>-362 395</i>	<i>-269 198</i>
<i>Náhrady cestovného</i>	<i>19 691</i>	<i>17 525</i>
<i>Náklady na reprezentáciu</i>	<i>47 756</i>	<i>33 555</i>
<i>Nájomné</i>	<i>263 497</i>	<i>234 050</i>
<i>Vývoz domového odpadu</i>	<i>31 577</i>	<i>67 585</i>
<i>Preprava vlastných výrobkov</i>	<i>2 405 281</i>	<i>3 455 848</i>
<i>Telekomunikačné služby</i>	<i>31 104</i>	<i>32 200</i>
<i>Čistenie vagónov, nakládka kamiónov, pomocné práce</i>	<i>127 324</i>	<i>282 981</i>
<i>Výkon strážnej služby</i>	<i>88 394</i>	<i>103 515</i>
<i>Upratovacie služby</i>	<i>37 483</i>	<i>59 906</i>
<i>Daňové poradenstvo</i>	<i>19 322</i>	<i>13 200</i>
<i>Právne služby</i>	<i>56 244</i>	<i>59 041</i>
<i>Ekonomické a finančné poradenstvo</i>	<i>11 930</i>	<i>36 646</i>
<i>Personálne poradenstvo</i>	<i>9 041</i>	<i>12 202</i>
<i>Poradenstvo v oblasti výroby</i>	<i>100 083</i>	<i>133 444</i>
<i>Poradenstvo v energetike</i>	<i>92 214</i>	<i>685 836</i>
<i>Poradenstvo a služby v oblasti telekomunikácií</i>	<i>0</i>	<i>1 200</i>
<i>Poradenstvo a služby v oblasti obchodu a marketingu</i>	<i>14 530</i>	<i>14 603</i>
<i>Ostatné poradenstvo, tlmočnicke práce</i>	<i>161</i>	<i>828</i>
<i>Komunikácia s médiami</i>	<i>8 400</i>	<i>7 800</i>
<i>Audit individuálnych UZ</i>	<i>8 963</i>	<i>8 962</i>
<i>Získanie certifikátu na výroby</i>	<i>109 856</i>	<i>94 299</i>
<i>Meranie emisií a monitoring podzemnej vody</i>	<i>100 167</i>	<i>86 535</i>
<i>Zabezpečenie prac.zdravotnej služby</i>	<i>7 077</i>	<i>9 156</i>
<i>Sprostredkovanie, vymáhanie pohľadávok</i>	<i>29 520</i>	<i>27 577</i>
<i>Zneškodnenie odpadov</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Softwarové služby, internet</i>	<i>131 158</i>	<i>163 668</i>
<i>Renovácia tonerov a internet</i>	<i>0</i>	<i>6 038</i>
<i>Reklama</i>	<i>43 043</i>	<i>28 216</i>
<i>Úprava okolia</i>	<i>22 117</i>	<i>65 808</i>
<i>Drvenie, triedenie briketácia ferozliatin a materiálu</i>	<i>50 726</i>	<i>171 994</i>
<i>Za výrobu plnených profilov</i>	<i>522 340</i>	<i>605 767</i>
<i>Prijaté služby v prevádzke Martin</i>	<i>234 126</i>	<i>131 123</i>
<i>Overenie konsolidovanej UZ</i>	<i>1 700</i>	<i>1 700</i>
<i>Štúdie</i>	<i>9 875</i>	<i>44 665</i>
<i>Ostatné</i>	<i>264 844</i>	<i>129 592</i>

IV. 1. h. Opis a suma významných položiek ostatných nákladov na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné UO	Predch. UO
Náklady na predaný DHM a materiál v tom:	2 293 513	1 902 725
<i>Zostatková cena predaného DHM</i>	<i>257 057</i>	<i>664 986</i>
<i>Predaný materiál</i>	<i>2 036 456</i>	<i>1 237 739</i>
Dane a poplatky v tom:	208 995	202 766
<i>Cestná daň</i>	<i>7 730</i>	<i>8 445</i>
<i>Daň z nehmuteľnosti</i>	<i>105 895</i>	<i>107 039</i>
<i>Kolky a správne poplatky</i>	<i>7 856</i>	<i>3 130</i>
<i>Poplatky za znečistenie ovzdušia</i>	<i>81 926</i>	<i>79 021</i>
<i>Poplatky za vypúšťanie vôd</i>	<i>3 396</i>	<i>3 001</i>
<i>Spotrebná daň z EE, plynu</i>	<i>1 019</i>	<i>1 089</i>
<i>Kolky a poplatky v prevádzke Martin</i>	<i>1 173</i>	<i>1 041</i>
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	728 399	306 159
Ostatné náklady na hospodársku činnosť v tom:	7 047 175	16 537 365
<i>Dary</i>	<i>42 466</i>	<i>550</i>
<i>Penále SEPS za nedodržanie zmluvnej disponibilít</i>	<i>238 334</i>	<i>285 055</i>
<i>Pokuty, penále, úroky z omeškania ostatné</i>	<i>45 054</i>	<i>8 941</i>
<i>Postúpenie pohľadávky</i>	<i>8 740</i>	<i>0</i>
<i>Odpis pohľadávky</i>	<i>106 420</i>	<i>100 000</i>
<i>Poistenie</i>	<i>242 406</i>	<i>310 603</i>
<i>Náklady na odovzdané emisné kvóty-tvorba rezervy</i>	<i>6 172 106</i>	<i>15 408 562</i>
<i>Členské príspevky</i>	<i>82 453</i>	<i>71 724</i>
<i>Zmarené investície</i>	<i>0</i>	<i>278 238</i>
<i>Náklady na neodobraní EE</i>	<i>34 387</i>	<i>0</i>
<i>Dohoda o urovaní sporu s VHM</i>	<i>40 000</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné</i>	<i>1 277</i>	<i>8 236</i>
<i>Krátenie DPH koeficientom v ATI</i>	<i>1 826</i>	<i>1 146</i>
<i>Ročná úprava DPH pri zmene použitia IM</i>	<i>31 706</i>	<i>64 297</i>

IV. 1. i. Opis a suma významných položiek finančných nákladov

Názov položky	Bežné UO	Predch. UO
Finančné náklady v tom:	1 837 894	1 404 360
561 – Náklady na predané CP a vklady	0	0
562 – Úroky v tom:	637 385	664 483
Z úverov	166 908	191 473
Z pôžičiek a finančných výpomocí-prepojených osôb	468 450	468 450
Z pôžičiek a finančných výpomocí-ostatné	0	2 521
Z leasingu	2 027	2 039
563 – Kurzové straty v tom	621 569	216 728
z úhrad a inkás	233 994	154 276
z prepočtu devíz: účtov a pokladne ku dňu zostavenia účt.závierky	38 772	19
z prepočtu odberateľov a dodávateľov ku dňu zostavenia účt.závierky	348 803	62 433
565 – Tvorba zúčtovanie opravných položiek k DFM – ESI, s.r.o.	220 000	0
567 – Náklady z derivátových operácií	274 966	413 547
568 – Ostatné finančné náklady v tom	83 974	109 602
z konverzií	0	0
bankové poplatky	83 974	109 602
569 – Manka a škody na finančnom majetku	0	0

IV. 2. a. Informácie o výnosoch, ktoré majú významný rozsah alebo význam

Názov položky	Bežné UO	Predch. UO
	0	0

IV. 2. b. Údaje o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Bežné UO	Predch. UO
	0	0

IV. 3. Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi

Názov položky	Bežné UO	Predch. UO
Overenie účtovnej závierky audítormi	8 962	8 962
Súvisiace auditorské služby – overenie konsolidovanej UZ	1 700	1 700

IV. 4. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné UO	Predch. UO
Tržby za vlastné výrobky	112 137 753	157 562 775
Tržby z predaja služieb	21 830 695	7 822 995
Tržby za tovar	18 154 540	2 280 017
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	30 825	30 590
Čistý obrat celkom	152 153 813	167 696 377

IV. 5. Informácie o splatnej dani z príjmov
Daň z príjmov za konsolidovaný celok

SPOLU za konsolidovaný celok	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predch. UO		
Názov položky	Daň	Daň Vstupujúca do konsolidácie	Daň v %	Daň	Daň Vstupujúca do konsolidácie	Daň v %
Splatná daň z príjmov OHS	1 022,09	1 022,09	15	2 975,10	2 975,10	15
Splatná daň z príjmov OFZ	0,00	0,00	21	2 964 116,22	2 964 116,22	21
Splatná daň z príjmov ATI	75 042,16	75 042,16	21	51 513,50	51 513,50	21
SPOLU za konsolidovaný celok	76 064,25	76 064,25		3 018 604,83	3 018 604,83	
Odložená daň z príjmov OHS	0,00	0,00	15	575,00	575,00	21
Odložená daň z príjmov OFZ	460 435,26	460 435,26	21	1 292 080,21	1 292 080,21	21
Odložená daň z príjmov ATI	7 076,93	7 076,93	21	24 715,03	24 715,03	21
SPOLU za konsolidovaný celok	467 512,19	467 512,19		1 317 370,24	1 317 370,24	

Oravská hutnícka spoločnosť, a.s.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predch. UO		
Názov položky	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
HV pred zdanením	-58 603,35	xxx	X	-37 819,76	xxx	X
teoretická daň	xxx	-8 790,50	15	xxx	-5 672,96	15
Daňovo neúčtované náklady	67 449,31	10 117,40	15	63 519,15	9 527,87	15
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 032,00	-304,80	15	-2 101,71	-315,26	15
Umorenie daňovej straty	0	0	15	-3 763,65	-564,55	15
SPOLU	6 813,96	1 022,09	15	19 834,03	2 975,10	15
Odpis daň.licence	0,00	0,00		0,00	0,00	
Splatná daň z príjmov	X	1 022,09	15	X	2 975,10	15
Daňová licencia	X	0,00		X	0,00	
Odložená daň z príjmov	X	0,00	15	X	575,00	15
Celkom daň z príjmov	X	1 022,09	15	X	3 550,10	15

OFZ, a.s.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predch. UO		
Názov položky	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
HV pred zdanením	-1 725 602.13	XXX	X	19 736 772.57	XXX	X
teoretická daň	XXX	-362 376.45	21	XXX	4 144 722.24	21
Daňovo neučnané náklady	4 112 829.68	863 694.23	21	1 123 377.69	235 909.31	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-803 137.73	-168 658.92	21	-874 996.01	-183 749.16	21
Suma člen.príslo.daň.neuč.	52 453.00	11 015.13	21	41 724.00	8 762.04	
Umorenie daňovej straty	-1 636 542.82	-343 673.99	21	-4 557 346.00	-957 042.66	21
Náklady na výskum	0.00	0.00	21	-1 354 693.10	-284 485.55	21
SPOLU	0.00	0.00	21	14 114 839.15	2 964 116.22	21
Solná daň z príjmov	X		21	X	2 964 116.22	21
Daň z výnosových úrokov	X	0.00	19	X	0.00	19
Daňová licencia	X	0.00		X	0.00	
Daň z dodatočného priznania	X	0.00	21	X	0.00	21
Solná daň z príjmov celkom	0	0	21		2 964 116.22	21
Odložená daň z príjmov	X	460 435.26	21	X	1 292 080.21	21
Celkom daň z príjmov	X	460 435.26	21	X	4 256 196.43	21

AQUA THERM INVEST, a. s.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predch. UO		
Názov položky	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
HV pred zdanením	342 634.84	XXX	X	337 822.27	XXX	X
teoretická daň	XXX	71 953.32	21	XXX	70 942.68	21
Daňovo neučnané náklady	87 886.44	18 456.15	21	98 111.77	20 603.47	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-42 633.38	-8 953.00	21	-29 513.43	-6 197.82	21
Suma člen.príslo.daň.neuč.	0.00	0.00		0.00	0.00	
Umorenie daňovej straty	-30 544.34	-6 414.31	21	-161 118.21	-33 834.82	21
SPOLU	357 343.56	75 042.16	21	245 302.40	51 513.50	21
Solná daň z príjmov	X	75 042.16	21	X	51 513.50	21
Daň z výnosových úrokov	X	0.00	19	X	0.00	19
Daňová licencia	X	0.00		X	0.00	
Daň z dodatočného priznania	X	0.00	21	X	0.00	21
Odložená daň z príjmov	X	7 076.93	21	X	24 715.03	21
Celkom daň z príjmov	X	82 119.09	21	X	76 228.53	21

ČL. V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V. 1. a. Opis a hodnota podmieneného majetku

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie		Predchádzajúce UO	
	Hodnota celkom	Voči spriazneným osobám	Hodnota celkom	Voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0	0	0
Z nriatových záruk	0	0	0	0
Zo všeobecne záv.právnych predpisov	0	0	0	0

V. 1. b. Opis a hodnota podmienených záväzkov nevykázaných v súvahe

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie		Predchádzajúce UO	
	Hodnota celkom	Voči spriazneným osobám	Hodnota celkom	Voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0	0	0
Z poskytnutých záruk bankou za záväzky – v tom:	2 170 000	0	5 000 000	0
voči dodávateľom	2 050 000	0	4 880 000	0
voči Colnému úradu	120 000	0	120 000	0
hodnota majetku na kt. bolo zriadené založ. pravo v súvislosti s vyššie uvedenými zárukami sú uvedené v predch. častiach poznámok				
Zo všeobecne záv.právnych predpisov	0	0	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0	0	0
Iné podmienené záväzky-nájom el.osvetlenia	0	0	29 755	0

V. 2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti	Bežné účtovné obdobie		Predchádzajúce UO	
	Hodnota celkom	Voči spriazneným osobám	Hodnota celkom	Voči spriazneným osobám
	0	0	0	0

V. 3. Údaje na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné UO	Predch. UO
OFZ, a.s. - Pohľad kupený pod nominálnu hodnotu -Emers, s.r.o. v konkurze	1 402 983	1 402 983
OFZ, a.s. - Inventár do 1 700 EUR	69 261	78 545
OFZ, a.s. - Drobný DHM do 1 700 EUR	379 787	379 787
OFZ, a.s. - Drobný DNM do 2 400 EUR - software	14 731	15 248
OFZ, a.s. - Drobný DNM do 2 400 EUR – ochranné známky	3 079	3 079
OFZ, a.s. - Drobný DHM v prevádzke Martin	41 184	34 755
ATI, a.s. - Drobný DHM	18 716	19 109
OHS, a.s. - Drobný DHM	2 000	2 000
Majetok prijatý do úschovy (zverený do ochrany) v tom:	2 813	2 813
OFZ, a.s. - Materiál v skladoch CO	2 813	2 813
Prenajatý majetok v tom:	0	0

V. 3. Nevysporiadané deriváty k 31.12.2022 evidované na podsúvahových účtoch

Produkt	Číslo	Dátum uzatvorenia obchodu	Dátum ukončenia obchodu	Z meny	Hodnota	Do meny	Hodnota	Kurz obchodu	Kurz k 31.12.2022	Ocenenie k 31.12.2022	Oceňovací rozdiel	Zrealizované dňa	Výsledok obchodu
FX Forward	7842278	19.12.2022	30.01.2023	EUR	400 000	USD	427 000	1,0675	1,070931049	398 718,48	-1 281,52	30.01.2023	-6 994,94
Forwardy SPOLU								Účet HK	373/037	Súčet	-1 281,52	Súčet	-6 994,94

Čl. VI Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje UZ do dňa zostavenia UZ:

Nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na túto konsolidovanú účtovnú závierku.

Čl. VII Ekonomické vzťahy v rámci konsolidovaného celku

Materská účtovná jednotka/ Dcérska účtovná jednotka	Opis obchodu	Hodnotové vviadrenie obchodu	
		Bežné UO	Predchádzajúce UO
Oravská hutnícka spoločnosť voči:			
OFZ, a.s.	Výnosové úroky z pôžičky z OHS na OFZ	0	0
OFZ, a.s.	Náklady na nájom+voda a teplo	479	478
OFZ, a.s.	Kúpa elektrickej energie	20	20
OFZ, a.s.	Náklady na vedenie účtovníctva	3 390	3 390
AQUA THERM INVEST, a.s.	Kapitalizácia pôžičky do ostatných kapitálových fondov ATI	0	0
AQUA THERM INVEST, a.s.	Úrok z poskytnutej pôžičky	797	802
OFZ, a.s. voči:			
Oravská hutnícka spoločnosť, a.s.	Nákladové úroky z pôžičky z OHS na OFZ	0	0
Oravská hutnícka spoločnosť, a.s.	Výnosy z nájmu+voda a teplo	479	478
Oravská hutnícka spoločnosť, a.s.	Predaj elektrickej energie	20	20
Oravská hutnícka spoločnosť, a.s.	Výnosy za vedenie účtovníctva	3 390	3 390
AQUA THERM INVEST, a.s.	Výnosy za vedenie účtovníctva	3 390	3 390
AQUA THERM INVEST, a.s.	Úrok z poskytnutej pôžičky z OFZ na ATI	69 050	66 141
AQUA THERM INVEST, a.s.	Poskytnutá pôžička z OFZ na ATI	320 000	40 000
AQUA THERM INVEST, a.s. voči:			
Oravská hutnícka spoločnosť, a.s.	Nákladové úroky z pôžičky	797	802
Oravská hutnícka spoločnosť, a.s.	Kapitalizácia pôžičky do ostatných kapitálových fondov ATI	0	0
OFZ, a.s.	Nákladové úroky z pôžičky	69 050	66 141
OFZ, a.s.	Prijatá pôžička z OFZ na ATI	320 000	40 000
OFZ, a.s.	Za vedenie účtovníctva	3 390	3 390

Čl. VIII Ostatné informácie

VIII. 1. ÚJ nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo, ktorým by sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Čl. IX
Prehľad o pohybe vlastného imania
IX. 2. a
Prehľad zmien vlastného imania konsolidovaného celku za rok 2022

Opis	Stav VI na začiatku UO	Zvýšenie alebo zníženie počas bežného UO	SPOLU Stav VI na konci UO	VI pripadajúce na akcionárov MÚJ	VI na nekontrolované podiely
Vlastné imanie v tom:	53 918 029	-1 804 826	52 113 203		
Základné imanie zapísané v OR	396 471	0	396 471	46 471	350 000
Základné imanie nezapísané v OR	0	0	0	0	0
Rezervný fond tvorený z kapitál. vkladov	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 067 771	0	1 067 771	0	1 067 771
Oceňovacie rozdiely	60 953	187 545	248 498	246 332	2 166
Zákonný rezervný fond	2 623 624	1 548 058	4 171 682	4 126 929	44 753
Výsledok hospodárenia minulých rokov v tom:	34 122 042	14 130 879	48 252 921	48 151 628	101 293
Nerozdelený zisk minulých rokov	35 094 843	13 869 286	48 964 129	48 528 142	435 987
Neuhradená strata minulých rokov	-972 801	261 593	-711 208	-376 514	-334 694
Hospodársky výsledok bežného účt. obdobia	15 647 168	-17 671 308	-2 024 140	-2 124 489	100 349

Komplexný výsledok pripadajúci na:	2022	2021
Akcionárov materskej spoločnosti	-2 124 489	15 337 199
Nekontrolné podiely	100 349	309 969

IX. 2. b
Prehľad zmien vlastného imania konsolidovaného celku za rok 2021

Opis	Stav VI na začiatku UO	Zvýšenie alebo zníženie počas bežného UO	SPOLU Stav VI na konci UO	VI pripadajúce na akcionárov MÚJ	VI na nekontrolované podiely
Vlastné imanie v tom:	38 357 494	15 560 535	53 918 029	52 322 206	1 595 823
Základné imanie zapísané v OR	396 471	0	396 471	46 471	350 000
Základné imanie nezapísané v OR	0	0	0	0	0
Rezervný fond tvorený z kapitál. vkladov	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 067 771	0	1 067 771	0	1 067 771
Oceňovacie rozdiely	147 587	-86 634	60 953	60 663	290
Zákonný rezervný fond	2 623 624	0	2 623 624	2 594 351	29 273
Výsledok hospodárenia minulých rokov v tom:	35 792 561	-1 670 519	34 122 042	34 283 522	-161 480
Nerozdelený zisk minulých rokov	36 802 161	-1 707 318	35 094 843	34 798 523	296 320
Neuhradená strata minulých rokov	-1 009 600	36 799	-972 801	-515 001	-457 800
Hospodársky výsledok bežného účt. obdobia	-1 670 520	17 317 688	15 647 168	15 337 199	309 969

Komplexný výsledok pripadajúci na:	2021	2020
Akcionárov materskej spoločnosti	15 337 199	-1 670 791
Nekontrolné podiely	309 969	271

Čl. X. Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Bežné UO		Predchádzajúce UO	
	Súvaha	Cash flow	Súvaha	Cash flow
Peniaze v hotovosti	170 240	170 240	60 768	60 768
Ceniny	106	106	126	126
Bankové účty	1 586 353	1 586 353	647 706	647 706
Kontokorentné účty	0	0	-14 238 279	-14 238 279
Peňažné prostriedky a ekvivalenty spolu	1 756 699	1 756 699	-13 529 679	-13 529 679

	Konsolidovaný Cash flow k 31.12.2022	Bežné účt.obd.	Predch.účt.obd.
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-1 480 564	19 983 142
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	12 080 444	4 481 916
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 407 055	3 524 823
A.1.2.	Zostatková cena dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	278 238
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	570 051	495 470
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	7 927 560	4 727
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	637 384	664 482
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-30 826	-30 591
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-24 287	-53 741
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	38 772	17
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-445 297	-397 555
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 (+/-)	32	-3 954
A.2.	Vplyv zmien pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (Súčet A.2.1 až A.2.4)	16 860 232	-38 081 303
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	26 716 694	-17 639 029
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-21 232 134	13 631 140
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	10 248 374	-22 417 609
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	1 127 298	-11 655 805
	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.)	27 460 113	-13 616 245
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	31 104	64 695
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-101 687	-528 504
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1. až A.6.)	27 389 529	-14 080 054
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-3 557 103	18 898
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.9.)	23 832 425	-14 061 156
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-25 892	-99 481
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 741 080	-1 083 616
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 (-)	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	702 355	1 062 541
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 (+)	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-395 000	-705 000
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	0	0
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0

B.14.	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 (-)	0	0
B.15.	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 (+)	0	0
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-2 459 617	-825 556
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.)	-5 935 698	2 127 384
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
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 (+)	0	4 004 058
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 (-)	-5 874 591	-1 653 468
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	27 750	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-88 857	-223 207
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	0	0
C.2.9.	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 (+)	0	0
C.2.10.	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 (-)	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-136 247	-170 082
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
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 (-)	0	0
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 (+)	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-6 071 945	1 957 302
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	15 300 863	-12 929 411
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-13 529 679	-653 992
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 771 184	-13 583 403
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-14 485	53 724
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 756 699	-13 529 679

Oravská hutnícka spoločnosť, a.s.

**Konsolidovaná
Výročná správa
2022**

V Širokej dňa 30.11.2023



Ing. Branislav Klocok
člen predstavenstva

Obsah

I.	Základné údaje o skupine	3
II.	Profil a predmet činnosti skupiny	4
III.	Vybrané ukazovatele činnosti skupiny	5
IV.	Predpokladaný vývoj skupiny v roku 2023	5
V.	Príloha č. I Konsolidovaná účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie, tak ako boli schválené na použitie v Európskej únii za rok končiaci 31. decembra 2022 ORAVSKÁ HUTNÍCKA SPOLOČNOSŤ, a.s. a dcérske spoločnosti.....	6

I Základné údaje o skupine

Materská spoločnosť Oravská hutnícka spoločnosť, a.s.

Sídlo spoločnosti:

Široká 381, 027 41 Oravský Podzámok

IČO: 36 394 963

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel Sa, vložka číslo 10272/L.

Spoločnosť Oravská hutnícka spoločnosť, a.s. je súkromná akciová spoločnosť

Štatutárne a dozorné orgány spoločnosti (stav k 31.12.2022)

Predstavenstvo

Ing. Vladimír Klocok
predseda

Ing. Branislav Klocok
člen

Ing. Anton Sklárčik
člen

Dozorná rada

Ing. Janka Jančeková
člen

Mgr. Vladimír Klocok
člen

Ing. Stanislav Huba
člen

Dcérska spoločnosť OFZ, a.s.

Sídlo spoločnosti:

027 41 Široká 381

IČO: 36 389 030

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel Sa., vložka číslo 10228/L Spoločnosť OFZ, a.s. je súkromná akciová spoločnosť

Štatutárne a dozorné orgány spoločnosti (stav k 31.12.2022)

Predstavenstvo

Ing. Branislav Klocok
predseda

Ing. Stanislav Huba
člen

Ing. Milan Kelbel
člen

Ing. Milan Harcek
člen

Ing. Martin Levčík
člen

Dozorná rada

Ing. Michal Suroviak
člen

Ing. Vladimír Klocok
člen

Ing. Anton Sklárčik
člen

Dcérska spoločnosť AQUA THERM INVEST, a.s.

Sídlo spoločnosti:

Drieňova 14
821 01 Bratislava

IČO: 43 812 791

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sa., vložka číslo 5290/B Spoločnosť AQUA THERM INVEST, a.s. je súkromná akciová spoločnosť.

Štatutárne a dozorné orgány spoločnosti (stav k 31.12.2022)

Predstavenstvo

Jozef Laštík
predseda

Ing. Stanislav Huba
člen

Dozorná rada

Ing. Juraj Ratica
člen

Ing. Janka Jančeková
člen

Ing. Anton Sklárčik
člen

II Profil a predmet činnosti skupiny

Činnosť skupiny je zameraná na výrobu a predaj ferozliatin a výrobkov z ferozliatin, kúpu tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti, prenájom nehnuteľností, poskytovanie pôžičiek a úverov nebankovým spôsobom z vlastných zdrojov.

Materská spoločnosť sa venovala najmä nájmu hnuťel'ného majetku, poskytovaniu pôžičiek a úverov nebankovým spôsobom z vlastných zdrojov.

Dcérska spoločnosť OFZ, a.s. zabezpečuje, výskum, vývoj, výrobu a odbyt ferozliatin, výrobkov z ferozliatin a tavených materiálov, výroba materiálov a stavebných prvkov z vedľajších produktov vznikajúcich pri výrobe ferozliatin, pranie a chemické čistenie odevov a prádla.

Dcérska UJ OFZ, a.s. mala v roku 2018 náklady na výskum a vývoj v hodnote 2 395 485 eur, v roku 2019, 2020, 2021 a 2022 výskum a vývoj nevykonávala.

Dcérska spoločnosť AQUA THERM INVEST, a.s. zabezpečuje prenájom hnuťel'ných vecí v rozsahu voľnej živnosti, prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom.

Priemerný ročný prepočítaný počet zamestnancov Skupiny v roku 2022 bol 297 zamestnancov (2021: 379 zamestnancov), z toho počet vedúcich zamestnancov bol 24 (2021: 24 zamestnancov).

III Vybrané ukazovatele činnosti skupiny

V tis. €

Vybrané ukazovatele Konsolidovaného výkazu ziskov a strát	rok	
	2022	2021
Prevádzkové výnosy spolu	178 185	194 827
Prevádzkové náklady spolu	179 428	174 230
Prevádzkový zisk - strata	-1 242	20 597
Zisk - strata pred zdanením	-1 481	19 983
Komplexný výsledok za účtovné obdobie celkom	-2 024	15 647

V tis. €

Vybrané ukazovatele Konsolidovanej súvahy	rok	
	2022	2021
Dlhodobé aktíva spolu	32 381	32 963
Obežné aktíva spolu	79 469	113 397
Aktíva spolu	111 850	146 360
Vlastné imanie spolu	52 113	53 918
Dlhodobé záväzky spolu	857	2 077
Krátkodobé záväzky spolu	58 880	90 365
Vlastné imanie a záväzky spolu	111 850	146 360

IV Predpokladaný vývoj skupiny v roku 2023

Skupina pokračuje hlavne v nákupe a predaji ferozliatin.

Po stabilných výsledkoch v prvom polroku roku 2022 spoločnosť OFZ, a.s. z dôvodu zvyšujúcich sa cien elektrickej energie a zároveň klesajúcich predajných cien ferozliatin, pristúpila od 01.07.2022 k obmedzeniu produkcie a zníženiu predaja.

V tejto súvislosti sa spoločnosť OFZ, a.s. zameriava na optimalizáciu nákladov a stabilizáciu cash-flow s cieľom zabezpečiť jeho dlhodobú udržateľnosť. Počas obdobia obmedzenej produkcie bude spoločnosť OFZ, a.s. zvyšovať svoje obchodné aktivity so zameraním na trading tovaru a surovín.

Oravská hutnícka spoločnosť bude pokračovať vo svojich aktivitách v prenájme hmotného majetku a poskytovaní pôžičiek z vlastných zdrojov.

Spoločnosť AQUA THERM INVEST, a.s. bude pokračovať v aktivitách spojených s prenájom hnuteľných vecí v rozsahu voľnej živnosti, prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom.