

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

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

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

Právna forma: Akciová spoločnosť

Dátum založenia: 15. novembra 1993

Dátum vzniku: 1. marca 1994

IČO: 31686184

Daňové identifikačné číslo: 2020500130

IČ DPH: SK2020500130

Hlavný predmet činnosti: Výroba žiaruvzdorných keramických výrobkov

A. b.) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Počet zamestnancov	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	393	470
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	318	463
počet vedúcich zamestnancov (vedenie spoločnosti – kľúčový manažment)	4	4

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

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

A. d.) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť zostavila riadnu účtovnú závierku za rok 2022 v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, nadväzujúcimi postupmi účtovania pre podnikateľov (Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92) v znení neskorších predpisov a v súlade s vymedzením účtovnej závierky pre zverejnenie (Opatrenie MF /23377/2014-74) v znení neskorších predpisov

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

Účtovnú závierku za rok 2022 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo Valné zhromaždenie akcionárov dňa 19. apríla 2023. Na základe toho bol zisk za rok 2022 vo výške 1 369 663 € zaúčtovaný v prospech nerozdeleného zisku minulých období.

Účtovná závierka za rok 2022 spolu s výročnou správou a správou audítora o audite bola uložená na základe §23 ods.2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve do registra účtovných závierok.

A. f.) Dátum zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka za rok 2023 bola zostavená dňa 2. februára 2024. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti, ktoré nastali po 31. decembri 2023.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

a.) Spoločnosť je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti INTOCAST Aktiengesellschaft Pempelfurtstraße 1, D-40880 Ratingen, SRN Zapísaná v registrovom súde Handelsregister B des Amtsgerichts Düsseldorf SRN, pod HRB 43650.

b.) Konsolidovaná účtovná závierka je dostupná na adrese INTOCAST Aktiengesellschaft, Pempelfurtstraße 1, D-40880 Ratingen, SRN.

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

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

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

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

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

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za rok 2023 ako riadnu individuálnu účtovnú závierku na základe predpokladu nepretržitosti trvania ako zdravo fungujúca jednotka.

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

Spoločnosť nemenila účtovné metódy a zásady oproti predchádzajúcemu roku.

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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

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

Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Spoločnosť v období od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 neobstarala žiaden majetok formou finančného leasingu.

Goodwill

V spoločnosti neboli v roku 2023 žiadne transakcie, ktoré mali za následok vznik goodwillu.

Náklady na výskum a vývoj

V roku 2023 sa realizovali výskumné a vývojové činnosti, tieto však neboli aktivované do majetku spoločnosti.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje lineárne počas 5 – 8 rokov a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje počas odhadnutej doby používania. Tzv. drobný dlhodobý hmotný majetok (s obstarávacou cenou nižšou ako 1 700 € a dobou použiteľnosti viac ako rok) a nehmotný majetok s obstarávacou cenou nižšou ako 2 400 € sa pri obstaraní účtuje priamo na ťarchu príslušného nákladového účtu.

Doby používania podľa hlavných skupín dlhodobého majetku sú nasledovné:

Dlhodobý odpisovaný majetok:	Doba používania
<u>Hmotný</u>	
Budovy, stavby	10 - 80 rokov
Stroje a zariadenia, dopr. prostriedky, inventár	4 – 40 rokov
Banské diela	20 - 50 rokov
<u>Nehmotný</u>	
Softvér	do 8 rokov
Oceniteľné práva	do 10 rokov

Odpisové sadzby účtovných odpisov dlhodobého majetku sa v januári 2023 prehodnocovali a následne upravovali. Zmeny v dobe odpisovania boli stanovované individuálne so zreteľom na predpokladanú dobu životnosti a aktuálneho stavu využitia majetku.

Pozemky a umelecké diela sa neodpisujú.

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

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Hodnotenie, či nenastalo zníženie hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Tvorba opravných položiek sa riadi internou smernicou spoločnosti.

Dlhodobý a krátkodobý finančný majetokCenné papiere a vklady

Spoločnosť nemá ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2023 nijaké cenné papiere a vklady, preto zásady ich oceňovania sú v účtovnej jednotke neaplikovateľné.

Emisné kvóty

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

Prepočet cudzej meny

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

Zásoby

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

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

Pôžičky a pohľadávky

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

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

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

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

Rezervy

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

- Nevyčerpané dovolenky

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

- Reklamácie

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

- Zamestnanecké požitky pri odchode do dôchodku

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

- Emisné kvóty

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

- Rezerva na rekultiváciu skládky odpadu

Rezerva na rekultiváciu skládky odpadu je tvorená ako dlhodobá rezerva v zmysle zákona 223/2001 o odpadoch.

- Rezerva na likvidáciu banských diel

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

- Rezerva na zostavenie, overenie účtovnej závierky a výročnej správy

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

Daň z príjmov

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

Platná sadzba dane z príjmov v roku 2023 je 21% (v roku 2022: 21%), v roku 2024 - 21%.

Podmienené záväzky a majetok

Podmienenými záväzkami je možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od spoločnosti. Spoločnosť uvádza podmienené záväzky v časti K poznámok.

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

V €	2023						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM a preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1. 2023		296 217	9 793				306 010
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav k 31.12.2023		296 217	9 793				306 010
Oprávky							
Stav k 1.1. 2023		276 880	4 727				281 607
Prírastky		10 412	979				11 391
Úbytky							
Stav k 31.12.2023		287 292	5 706				292 998
Opravné položky							
Stav k 1.1. 2023							
Prírastky							
Úbytky							
Stav k 31.12.2023							
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1. 2023		19 337	5 066				24 403
Stav k 31.12.2023		8 925	4 087				13 012

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

v €	2022						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM a preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1. 2022		304 143	9 793				313 936
Prírastky							
Úbytky		7 926					7 926
Presuny							
Stav k 31.12.2022		296 217	9 793				306 010
Oprávky							
Stav k 1.1. 2022		275 741	3 748				279 489
Prírastky		9 065	979				10 044
Úbytky		7 926					7 926
Stav k 31.12.2022		276 880	4 727				281 607
Opravné položky							
Stav k 1.1. 2022							
Prírastky							
Úbytky							
Stav k 31.12.2022							
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1. 2022		28 402	6 045				34 447
Stav k 31.12.2022		19 337	5 066				24 403

Spoločnosť nemala v roku 2023 aktivované náklady na výskum a vývoj.

K 31. decembru 2023 spoločnosť neevidovala obstarávaný nehmotný majetok .

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

Dlhodobý hmotný majetok

V €	2023						
	Pozemky	Stavby	Sam.hnuteľné veci a súbory	Ostatný DHM	Obst.DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1. 2023	473 570	19 598 250	49 305 826	4 901 778	18 026	36 855	74 334 305
Prírastky		54 066	351 664	4 532	300		410 562
Úbytky			375 407	5 031	8 756		389 194
Presuny		1 638	39 987		-9 270	-32 355	0
Stav k 31.12. 2023	473 570	19 653 954	49 322 070	4 901 279	300	4 500	74 355 673
Oprávky							
Stav k 1.1. 2023		16 828 076	29 907 021	2 483 077			49 218 174
Prírastky		203 670	1 664 133	152 965			2 020 768
Úbytky			375 407	5 031			380 438
Stav k 31.12. 2023		17 031 746	31 195 747	2 631 011	0	0	50 858 504
Opravné položky							
Stav k 1.1. 2023		617 512	1 161 755	2 349 875	8 756		4 137 898
Stav k 31.12. 2023		566 292	1 064 042	2 201 941	0		3 832 275
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1. 2023	473 570	2 152 662	18 237 050	68 826	9 270	36 855	20 978 233
Stav k 31.12. 2023	473 570	2 055 916	17 062 281	68 327	300	4 500	19 664 894

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

V €	2022						
	Pozemky	Stavby	Sam.hnuteľné veci a súbory	Ostatný DHM	Obst.DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1. 2022	473 570	19 582 798	45 740 125	4 901 831	4 990 913	144 840	75 834 077
Prírastky		124 472	603 044	2 737	9 269	36 855	776 377
Úbytky		134 614	1 993 905	2 790		144 840	2 276 149
Presuny		25 594	4 956 562		-4 982 156		0
Stav k 31.12. 2022	473 570	19 598 250	49 305 826	4 901 778	18 026	36 855	74 334 305
Oprávky							
Stav k 1.1. 2022		16 751 245	30 025 689	2 335 143			49 112 077
Prírastky		211 445	1 875 238	150 724			2 237 407
Úbytky		134 614	1 993 906	2 790			2 131 310
Stav k 31.12. 2022		16 828 076	29 907 021	2 483 077	0	0	49 218 174
Opravné položky							
Stav k 1.1. 2022					8 756		8 756
Stav k 31.12. 2022		617 512	1 161 755	2 349 875	8 756		4 137 898
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1. 2022	473 570	2 831 553	15 714 436	2 566 688	4 982 157	144 840	26 713 244
Stav k 31.12. 2022	473 570	2 152 662	18 237 050	68 826	9 270	36 855	20 978 233

V samostatnom hnuteľnom majetku má spoločnosť k 31. decembru 2023 (v netto hodnote):

- energetické a výrobné stroje, prístroje 16 944 179 €
- dopravné prostriedky 1 164 310 €
- inventár 17 834 €

V ostatnom dlhodobom hmotnom majetku má spoločnosť k 31. decembru 2023 (v netto hodnote):

- drahé kovy 66 188 €
- výtvarné diela 2 139 €

V obstarávanom majetku je stav k 31. decembru 2023 – 300 € (r. 2022: 9 270 €).

Spoločnosť má uzatvorenú poisťnú zmluvu s poisťovňou HDI Versicherung AG Viedeň.. Poistenie kryje škody spôsobené živelnými pohromami a inými príčinami poškodenia majetku ako aj poistenie prerušenia prevádzky. Pre poisťné riziká, ktoré vzniknú z nebezpečenstiev na poistenom majetku bolo dojednané poistenie s agregovaným ročným limitom poisťného plnenia pre jednu a všetky poisťné udalosti na jedno poisťné obdobie vo výške 10 – 25 mil. €, v závislosti od druhu nebezpečenstva. Agregovaný limit pre poistenie prerušenia prevádzky je v závislosti od druhu nebezpečenstva do 5 mil. €.

Obstarávacía hodnota odpisovaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý je plne odpísaný, ale sa stále používa predstavuje k 31. decembru 2023 hodnotu 28 470 949 € (r. 2022: 28 640 878 €).

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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

V €	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	14 565 927

Záložné právo bolo zriadené z dôvodov ručenia za bankové úvery na budovy a pozemky v zostatkovej hodnote 475 717 € (krátkodobý a strednodobý úver ČSOB Banky) a v hodnote 808 548 € (krátkodobý a strednodobý úver Slovenskej sporiteľne).

Záložné právo bolo zriadené na hnutelný majetok v zostatkovej hodnote 3 025 070 € (krátkodobý a strednodobý úver ČSOB Banky) a v hodnote 10 256 592 € (krátkodobý a strednodobý úver Slovenskej sporiteľne) a to z dôvodu ručenia za bankové úvery.

E. b.) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

V rokoch 2022 a 2023 spoločnosť o dlhodobom finančnom majetku neúčtovala.

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

Opravné položky podľa jednotlivých druhov zásob

V €	2023				
	Stav OP k 1.1. 2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2023
Materiál	0				0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej		49 436			49 436
Výrobky	1 023 635	261 982			1 285 617
Tovar					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	1 023 635	311 418	0	0	1 335 053

Opravnú položku k výrobkom vo výške 506 880 € tvorí ocenenie zásob vlastnej výroby na úroveň čistej realizačnej ceny, vo výške 527 093 € (sumárne nedokončená výroba a výrobky) je opravná položka tvorená z dôvodu nepohyblivých zásob vlastnej výroby, ktoré budú z dôvodov prekročenia doby skladovania, prípadne malých množstiev použité na recykláciu a následne vsadené do ďalšej výroby. Výška tejto OP je tvorená cenovým rozdielom medzi skladovou cenou stavív a recyklátmi. OP vo výške 301 080 € bola tvorená na rizikové zásoby.

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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

V €	2023 Obstarávacia hodnota
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	5 000 000

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

Spoločnosť nemá žiadne obmedzené právo s disponovaním zásob.

Spoločnosť má uzatvorenú poisťnú zmluvu s poisťovňou HDI Versicherung na krytie rizík z rôznych nebezpečenstiev a zo živelných pohrôm na zásobách (požiar, úder blesku, víchrica, krupobitie, povodeň, záplava, zemetrasenie, pokles a zosuv pôdy, lavína a ťarcha snehu).

E. e.) Informácie k opravným položkám k pohľadávkam

V €	2023				
	Stav OP k 1.1. 2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12. 2023
Pohľadávky z obchodného styku	0	640 000	0	0	640 000
Pohľadávky voči materskej ÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovanému celku	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	640 000	0	0	640 000

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2023 pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní vo výške 0 €.

Pohľadávka spoločnosti Slovmag vo výške 2 797 752,34 € (ďalej ako „pohľadávka“) je z titulu zaplatenia kúpnej ceny za dodaný tovar kupujúcemu.

Na majetok kupujúceho – dlžníka bolo dňa 21.12.2023 vyhlásené súdom všeobecné moratórium na dobu troch mesiacov a bol zahájený proces preventívnej reštrukturalizácie podľa zákona č. 284/2023 Sb. o preventívnej reštrukturalizácii. Z odôvodnenia rozhodnutia súdu vyplýva, že zahájenie preventívnej reštrukturalizácie predpokladá odloženie splatnosti dotknutých záväzkov a ich splatenie v plnej výške.

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Vzhľadom na pretrvávajúcu nepriaznivú situáciu u zákazníka existuje riziko, že nedôjde k vyplateniu pohľadávok v plnej výške a preto manažment odhadol riziko vo výške opravnej položky 640 000 €, čo predstavuje zhruba 23% hodnoty celkovej pohľadávky.

E. f.) Veková štruktúra pohľadávok

V €	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé obchodné a ostatné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	87 539	0	87 539
Krátkodobé obchodné a ostatné pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 223 405	5 544 933	7 768 338
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	190 080	1 051 752	1 241 832
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	386 886		386 886
Iné pohľadávky	2 128	1 169	3 297
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 802 499	6 597 854	9 400 353

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

V €	2023	
	Hodnota pohľadávky	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo		6 628 658

K 31. decembru 2023 boli všetky pohľadávky z obchodného styku, na ktoré sa zriadilo záložné právo, založené na zaistenie bankového úveru.

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

E. h.) Informácie ku krátkodobému finančnému majetku

Peňažné prostriedky

V €	2023	2022
Pokladnica, ceniny	3 577	2 242
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	338	292
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	3 915	2 534

Krátkodobý finančný majetok

V €	2023			
	Stav k 1.1. 2023	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. 2023
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty	4 173 961	4 013 873	3 518 554	4 669 280
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu	4 173 961	4 013 873	3 518 554	4 669 280

V roku 2023 boli spoločnosti bezodplatne pridelené emisné kvóty oxidu uhličitého v zmysle § 10 ods. 1 zákona č. 414/2012 Z. z. o obchodovaní s emisnými kvótami a o zmene a doplnení niektorých zákonov ako povinnému účastníkovi schémy obchodovania a to vo februári v objeme 42 669 t.

Bezodplatné emisné kvóty v roku 2022 boli našej spoločnosti pridelené rovnako v objeme 42 669 t.

Odvzdanie spotrebovaných emisných kvót za r. 2022 v objeme 50 675 t bolo realizované v mesiaci apríl 2023.

V mesiaci október 2023 spoločnosť predala EK v objeme 10 000 t.

Zostatok na holdingovom účte k 31.12.2023 je 55 383 t emisných povoleniek typu EUA.

Na základe výpočtu predpokladanej produkcie skleníkových plynov CO₂ za rok 2023, spoločnosť vytvorila zákonnú rezervu na spotrebované emisné kvóty v objeme 33 474 ton. Po vypracovaní a overení „Správy o produkcii a vypúšťaní skleníkových plynov CO₂ za r. 2023“, budú emisné kvóty odovzdané na Národný register emisných kvót SR v stanovenej lehote.

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

V €	2023	2022
Emisné kvóty (krátkodobý finančný majetok)	4 669 280	4 173 961
Závazok z povinnosti odovzdania kvót	2 608 300	2 999 962

E. i.) Vlastné akcie

Spoločnosť nemá v držbe vlastné akcie.

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

V €	2023	2022
Náklady budúcich období krátkodobé z toho:	32 835	97 512
prepravné		57 533
licencia, obnovenie licencie	20 548	27 017
poistné	12 287	12 670
dialničné známky 2023		292
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
predané výrobky		

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

Text	Suma	
	2023	2022
Základné imanie celkom / €	3 466 318	3 466 318
Počet akcií (a.s.) / ks	4 000	4 000
Nominálna hodnota I akcie (a.s.) / €	10	10
Počet akcií (a.s.) / ks	2 681	2 681
Nominálna hodnota I akcie (a.s.)	1 278	1 278
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
- INTOCAST Slovakia a.s. / €	3 453 128	3 453 128
- Ostatní drobní akcionári / €	13 190	13 190
Hodnota upísaného vlastného imania / €		
Hodnota splateného základného imania / €	3 466 318	3 466 318

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Základné imanie

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

Ostatné kapitálové fondy

Ostatné kapitálové fondy sú k 31. decembru 2023 vo výške 7 183 852 €. Hodnota 7 166 856 € je hodnotou časti investícií, ktoré sa započítali ako splátka kúpnej ceny s Fondom národného majetku pri privatizácii.

Zákonný rezervný fond

Zákonný rezervný fond je k 31. decembru 2023 vo výške 693 264 €.

Ostatné fondy

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

Výsledok hospodárenia minulých rokov

Spoločnosť eviduje nerozdelený zisk minulých účtovných období vo výške 12 273 651 €, ktorý je rozdeliteľný, ale jeho rozdelenie sa v r. 2024 nenavrhuje.

Výsledok hospodárenia za rok 2023 po zdanení

Predbežný návrh vedenia spoločnosti na rozdelenie zisku

Účtovný zisk za rok 2023	1 622 058
Návrh na rozdelenie účtovného zisku 2023	1 622 058
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	1 622 058
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné - Kompenzácia s nerozd. ziskom r. 1994-2003	
Spolu	1 622 058

F. a.3) Rozdelenie účtovného zisku

Účtovný zisk za rok 2022	1 369 663
Schválenie rozdelenia účtovného zisku 2022	1 369 663
Dividendy	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 369 663
Spolu	1 369 663

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Rozdelenie a zúčtovanie zisku za rok 2022 na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia konaného dňa 19. apríla 2023.

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

V €	2023				
	Stav k 1.1. 2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2023
Dlhodobé rezervy , z toho:	3 706 067	115 215	91 534	216 174	3 513 574
Likvidácia bankových diel	2 872 420		91 534		2 780 886
Rekultivácia skládky odpadu	649 071	27 475		31 598	644 948
Odchodné – dlhodobá časť	184 576	87 740		184 576	87 740
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 641 939	2 963 632	3 395 504	216 791	2 993 276
Rezerva na spotrebované emisie	2 999 962	2 608 300	2 999 962		2 608 300
Rezervy ostatné	206 307	259 382	91 866	84 797	289 026
Rezerva na reklamácie	196 844		125 179	71 665	0
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	70 785	20 307	70 785		20 307
Rezerva na vernostné a odvody	51 261	39 922	51 261		39 922
Rezerva na kompenzáciu ekologického znečistenia	44 500		7 500	37 000	0
Rezerva na odstupné	33 201	21 226	33 201		21 226
Rezerva na odchodné-krátkodobá časť	23 329	8 668		23 329	8 668
Rezerva na audit účtovnej závierky	15 750	5 827	15 750		5 827
Rezerva na súdne spory					0

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

Rezerva na predpokladanú spotrebu emisií skleníkových plynov zaúčtovaná v sume 2 608 300 € je vypočítaná ako násobok predpokladaného spotrebovaného množstva emisií podľa kvalifikovaných prepočtov a jednotkovej ceny.

Rezerva na audit, ostatné rezervy (provízie, poradenstvo, trvalé obmedzenie pozemkov, poplatok za vydobytý nerast IV.Q 2023 a rezerva na spotrebu energií v nájomných bytoch), vernostné, odstupné a odchodné (v členení na dlhodobú a krátkodobú časť) nie sú daňovým výdavkom v zmysle zákona o dani z príjmov.

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

	2022				
	Stav k 1.1. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2022
Dlhodobé rezervy , z toho:	3 254 313	766 241		314 487	3 706 067
Likvidácia banských diel	2 872 420				2 872 420
Rekultivácia skládky odpadu	67 406	581 665			649 071
Odchodné – dlhodobá časť	314 487	184 576		314 487	184 576
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 458 759	3 614 939	1 117 933	313 826	3 641 939
Rezerva na spotrebované emisie	975 347	2 999 962	972 800	2 547	2 999 962
Rezervy ostatné	22 400	206 307	22 400		206 307
Rezerva na reklamácie	199 704	196 844	54 039	145 665	196 844
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	49 305	70 785	49 305		70 785
Rezerva na vernostné a odvody		51 261			51 261
Rezerva na kompenzáciu ekologického znečistenia	70 442	17 500	1 983	41 459	44 500
Rezerva na odstupné	11 403	33 201	11 403		33 201
Rezerva na odchodné–krátkodobá časť	13 298	23 329		13 298	23 329
Rezerva na audit účtovnej závierky	6 860	15 750	6 003	857	15 750
Rezerva na súdne spory	110 000			110 000	0

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

Názov položky	2023	2022
Dlhodobé záväzky spolu	1 209 947	1 292 640
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 209 947	1 292 640
Krátkodobé záväzky spolu	6 591 058	21 089 326
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 384 015	12 230 042
Záväzky po lehote splatnosti	3 207 043	8 859 284

Súčasťou dlhodobých záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov je aj odložený daňový záväzok v hodnote 1 194 356 € (v roku 2022: 1 259 000 €).

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

F. e.) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku

Názov položky	2023	2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-7 551 828	-7 175 947
Odpočítateľné	1 975 053	1 023 635
Zdaniteľné	9 526 881	8 199 582
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	792 985	1 180 709
Odpočítateľné	792 985	1 180 709
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	1 071 434	
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	806 289	462 912
Uplatnená daňová pohľadávka	-343 377	
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-343 377	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	2 000 645	1 721 912
Zmena odloženého daňového záväzku	278 733	
Zaúčtovaná ako náklad	278 733	
Odložený daňový záväzok k 31.12.	1 194 356	1 259 000

Odloženú daňovú pohľadávku z možnosti nevyužitých daňových odpočtov predstavuje hodnota nákladov na výskum a vývoj, ktoré nebolo možné odpočítať z daňového základu r. 2023.

F. g.) Záväzky zo sociálneho fondu

V €	2023	2022
Stav k 1.1.	33 640	18 725
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	27 409	33 331
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	27 409	33 331
Čerpanie sociálneho fondu	45 458	18 416
Stav k 31.12.	15 591	33 640

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Sociálny fond bol tvorený vo výške 0,6 % z úhrnu hrubých miezd čo predstavuje 27 409 € (2022: 0,6% - 33 331 €).

Prostriedky zo sociálneho fondu boli čerpané na stravovanie, sociálne podpory zamestnancov (príspevok pri narodení dieťaťa, pri dlhodobej PN, darcovstvo krvi a pod.) a kultúrno-spoločenské akcie.

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

V €	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny k 31.12.2023	Suma istiny k 31.12.2022
Dlhodobá časť					
Úver					
Strednodobý SLSP Prípravňa	€	5,022	31.8.2027	2 168 000	2 996 000
Strednodobý ČSOB Obstaranie lisu Laeis	€	0	31.8.2023	0	0
Strednodobý SLSP Obstaranie lisu Laeis	€	5,072	31.5.2025	196 680	668 820
Krátkodobá časť/splatnosť do 1 roka					
Krátkodobý kontokorent SLSP	€	5,245	neurčitý	3 488 253	1 403 937
Krátkodobý kontokorent ČSOB	€	5,396	neurčitý	2 948 576	2 653 909
Strednodobý SLSP Obstaranie lisu Laeis	€	5,072	31.5.2025	472 140	472 140
Strednodobý SLSP Prípravňa	€	5,022	31.8.2027	828 000	828 000
Strednodobý ČSOB Obstaranie lisu Laeis	€	0	31.8.2023	0	320 000

Slovenská sporiteľňa, a.s.

Kontokorentný úver v limite čerpania do 4 040 000 € (2022: 4 040 000 €). Je poskytnutý na dobu neurčitú a je splatný vo výške vyčerpanej čiastky a je určený 1MEURIBOR. +1,4%p.a.

V roku 2018 SLSP banka poskytla spoločnosti sedemročný investičný úver. V roku 2018 bolo vyčerpaný vo výške 1 574 588 €, zvyšok do 2 400 000 € bol dočerpaný v roku 2019. Úroková sadzba je 1M EURIBOR +1,2% p.a.

V roku 2020 SLSP banka poskytla spoločnosti sedemročný investičný úver. V roku 2020 bolo vyčerpaný vo výške 2 510 155 €, zvyšok do 4 100 000 € bol dočerpaný v roku 2021. Úroková sadzba je 1M EURIBOR +1,15% p.a.

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

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

ČSOB (predtým OTP) banka Slovensko, a.s.

Kontokorentný úver s limitom čerpania do 3 000 000 €. Je poskytnutý od r. 2012 na dobu neurčitú a je splatný vo výške vyčerpanej čiastky. Úroková sadzba je 1M EURIBOR+1,4 % p.a.

Šesťročný investičný úver vo výške 2 400 000 €. Úver bol poskytnutý v roku 2017. V roku 2017 bol vyčerpaný vo výške 763 134 €. V roku 2018 bol vyčerpaný v plnej výške. Úroková sadzba je 1M EURIBOR + 1,6% p.a.. Úver bol v roku 2023 splatený v plnej výške.

Úvery sú zabezpečené nehnuteľným a hmotným majetkom a pohľadávkami.

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

V €	2023	2022
Výdavky budúcich období krátkodobé	647	620
z toho:		
Úroky	512	485
Poplatky za potvrdenia od bánk	135	135
Výnosy budúcich období krátkodobé	2 066 059	1 241 834
z toho:		
Emisné kvóty pridelené na r.2023	2 060 980	1 174 000
Výnosy z dodávok exp. 2022, ostatné	5 079	67 834

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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

V €	Tvarové výrobky		Netvarové výrobky		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Tuzemsko	1 933 992	1 904 875	3 280 768	3 714 988	5 214 760	5 619 863
EÚ	33 739 783	40 246 327	3 330 060	2 936 234	37 069 843	43 182 561
Mimo EÚ	4 231 893	1 939 077	132 727	746 406	4 364 620	2 685 483
Spolu	39 905 668	44 090 279	6 743 555	7 397 628	46 649 223	51 487 907

V €	Služby		Tovar	
	2023	2022	2023	2022
Tuzemsko	23 657	6 377	163 064	91 525
EU	16 100	16 000	1 314 186	10 596 406
Mimo EÚ	15 247	0	270 976	135 008
Spolu	55 004	22 377	1 748 226	10 822 939

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

G. b.) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

V €	2023	2022		Zmena stavu zásob	
	Stav k 31.12.	Stav k 31.12.	Stav k 1.1.	2023	2022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 258 293	5 283 869	5 549 934	-25 576	-266 065
Výrobky	9 451 790	13 434 261	6 273 158	-3 982 471	7 161 103
Spolu	14 710 083	18 718 130	11 823 092	-4 008 047	6 895 038
Manká a škody	x	x	x	12 719	111 259
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné – opravné položky	x	x	x	-311 418	-941 123
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob spolu				-4 306 746	6 065 174

G. c.) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

V €	2023	2022
Aktivácia nákladov	136 091	85 138
z toho :		
Aktivácia dlhodobého majetku	168	27 542
Aktivácia služieb	118 513	42 020
Aktivácia vo vlastnej réžii	17 410	15 576

Aktivácia dlhodobého majetku - investície vo vlastnej réžii – v sume 168 € bola zaúčtovaná na účet obstarania dlhodobého majetku.

Aktivácia služieb sa skladá z aktivácie prepravy súvisiacej s obstaraním materiálu vo výške 8 939 €, aktivácie energií a služieb súvisiacimi so závodným stravovaním v hodnote 31 685 € (ide o náklady účtovnej jednotky, pričom samotný servis závodného stravovania je zabezpečený dodávateľsky) a aktivácie prác spojených so započatím prác na rekultivácii bane v hodnote 77 889 €.

Výroba uholníkov, kokíl, razníkov, foriem a aktivácia strihania lepenky sú zúčtované ako aktivácia vo vlastnej réžii v hodnote 17 410 €.

G. d.) Výnosy z hospodárskej činnosti

V €	2023	2022
Výnosy z hospodárskej činnosti	3 292 850	4 170 604
z toho:		
Emisné kvóty	3 126 893	3 953 528
Zúčtovanie dotácií zo ŠR	38 622	112 707
Predaj kovového šrotu	24 371	52 205
Inventarizačné prebytky	50 541	15 337
Predaj predmetov z operatívnej evidencie	2 932	8 385
Náhrady od poisťovní	29 260	386
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		0
Nenávratný príspevok EBRD		0
Ostatné	20 231	28 056

G .e.) Finančné výnosy

V €	2023	2022
Finančné výnosy	936 447	1 677 246
z toho:		
Tržby z predaja emisných kvót	790 500	1 628 400
Kurzové zisky, z toho:	145 945	48 841
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 503	39 645
Ostatné položky finančných výnosov		
z toho:		
Výnosy z derivátových operácií		
Ostatné finančné výnosy	2	5

G. f.) Informácie o čistom obrate

V €	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	46 649 223	51 487 907
Tržby z predaja služieb	55 004	22 377
Tržby za tovar	1 748 226	10 822 939
Čistý obrat celkom	48 452 453	62 333 223

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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

V €	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 945 395	4 366 927
náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	20 425	15 750
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20 425	15 750
daňové poradenstvo	20 521	558
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
prepravné	2 212 430	2 546 583
opravy a údržba (prehliadky, revízie, VT)	477 691	607 425
provízie pri predaji	539 782	513 499
právne a ostatné poradenstvo	104 925	195 013
prenájom nehnuteľností	75 935	107 872
cestovné	30 460	25 400
služby spojené s banskou prevádzkou – drvenie, triedenie	55 716	12 043
reprezentačné náklady	11 215	10 048
ostatné	396 295	332 736

H. b.) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

V €	2023	2022
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 900 425	3 774 325
náklady na vypustené emisie	2 608 300	2 999 962
rezerva na rekultiváciu skládky		550 067
manká a škody	58 345	175 776
poistenie majetku	144 219	68 199
príspevky PO	52 140	44 494
pokuty, penále, úroky z omeškania	33 763	22 288
dary	1 132	6 300
odpis pohľadávok	2 526	717
kompenzácie za znečistenie ovzdušia		
rezerva na likvidáciu BD		
rezerva na súdny spor - zrušenie		-110 000
ostatné		16 522

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

H. c.) Významné položky finančných nákladov

V €	2023	2022
Finančné náklady, z toho:	1 171 854	1 541 419
Kurzové straty, z toho:	137 730	366 595
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 595	129 324
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Nákladové úroky	500 110	200 728
Náklady na derivátové operácie		
Predané cenné papiere	515 500	956 114
Ostatné finančné náklady	18 514	17 982

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 534 588	x	x	1 550 581	x	x
teoretická daň	0	322 263	21	x	325 622	21
Daňovo neuznané náklady	158 049	33 190	21	340 508	71 507	4,61
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 726	-992	21	- 6 674	-1 402	0,09
Umorenie daňovej straty	-296 895	-62 348	21			
Zmena sadzby dane						
Iné – výdavky na výskum a vývoj	-538 504	-113 086	21			
Spolu	852 512	179 027		1 884 414	395 727	25,52
Splatná daň z príjmov	x	-22 826		x	214 810	13,58
Odložená daň z príjmov	x	-64 644		x	33 892	-2,19
Celková daň z príjmov	x	-87 470		x	180 918	11,67

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Rozdiel z porovnania splatnej a odloženej dane s HV predstavuje daň z výdavkov na výskum a vývoj, ktoré budú uplatnené v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach a dodatočné daňové priznanie podané v r. 2023 za minulé obdobia.

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

Sadzba dane z príjmov je v roku 2023 - 21%, obdobne ako v r. 2022 - 21 %. V nasledujúcom roku 2024 bude sadzba dane z príjmov v rovnakej výške.

J. INFORMÁCIE K ÚDAJOM NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

J. a.) Informácie o podsúvahových položkách

V €	2023	2022
Drobný dlhodobý majetok	769 144	754 579
Odpísané pohľadávky		
Zásoby trhaviny Danubit vo vlastníctve dodávateľa		
Materiál v CO sklade	12 299	12 299

K. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

K. a.) Informácie o podmienených záväzkoch

Druh podmieneného záväzku Celkovo	2023	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk – bankové záruky	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

SLOVMAG, a .s. Lubeník ručí majetkom firmy SLOVMAG a.s. za Syndikovaný úver poskytnutý spoločnosti INTOCAST AG Ratingen nemeckými bankami .

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

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov neuvádzame.

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

M. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Nákupy materiálu od spriaznených osôb sa uskutočňujú za bežné ceny a predaje výrobkov sa uskutočňujú taktiež za bežné ceny a za obvyklých obchodných podmienok, ktoré platia aj pre tretie strany. Nevytvorili sa žiadne opravné položky k pohľadávkam, ktoré sa týkajú spriaznených osôb. Od spriaznených osôb sa prijali a poskytli ručenia-SLOVMAG, a.s. ručí svojim majetkom za Syndikovaný úver poskytnutý nemeckými bankami spoločnosti INTOCAS AG a zároveň INTOCAST AG ručí za úvery firmy SLOVMAG, a. s. Lubeník.

M. a) Zoznam vzájomných obchodov so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu v €	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Carboox Resende Industria E Co	01	822	
Carboox Resende Industria E Co	02	100 073	100 073
Dolomite Franchi Marone	02	65 866	256 510
Hamag Vertiebs Ratingen	02	43 587	
Intocast AG Ratingen	02	11 797 323	6 586 038
Intocast AG Ratingen	01	1 143 547	2 312 353
Intocast Iberica	02	308 604	297 793
Intocast RO	02	628 793	248 759
Intocast UK LTD Rotherham	01	14 460	
Intocast UK LTD Rotherham	02	183 317	135 846
Intocast South Africa	01	476	66 943
Intocast South Africa	02	70 334	
UTO Intocast South Africa	02	230 979	
Intocast Slovakia Košice	02	2 279 793	2 415 731
Intocast Slovakia Košice	01	215 505	651 283
Intocast France	03	15 639	
Intocast Iron&Coke Ratingen	01	1 836 144	
Pyrol SA DE CV	02	354 871	

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	obchodné zastúpenie

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

	Pohľadávky		Závazky	
	2023	2022	2023	2022
Carboox Resende Industria E Co			822	
Intocast France			15 639	
HAMAG Vertriebs Ratingen	43 587			
Intocast Iron & Coke			939 648	29 312
Intocast AG Ratingen	812 176	1 278 394	123 177	951 262
Intocast Slovakia Košice	68 177	214 451	140 565	430 431
Intocast South Africa			55 943	66 943
Carboox Resende Industria E Co		100 073		
Dolomite Franchi Marone		44 501		
Intocast Iberica	54 876	97 363		
Intocast RO		248 759		
Pyrol SA DE CV	32 037			
UTO Intocast South Africa	230 979			

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

Po 31. Decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali nijaké významné udalosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku zostavenú k 31. Decembru 2023. Nenastali ani žiadne iné významné udalosti, ktoré by významne ovplyvnili nepretržitosť trvania spoločnosti, alebo majetok spoločnosti.

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

O. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O ZMENE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	2023				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	3 466 318				3 466 318
Zákonné rezervné fondy	693 264				693 264
Ostatné kapitálové fondy	7 183 852				7 183 852
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hosp.					
Ostatné fondy tvorené zo zisku	842 881				842 881
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 903 991			1 369 664	12 273 655
Účtovný zisk alebo účtovná strata	1 369 663	1 876 774		- 1 369 663	1 876 774

Položka vlastného imania	2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	3 466 318				3 466 318
Zákonné rezervné fondy	693 264				693 264
Ostatné kapitálové fondy	7 183 852				7 183 852
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hosp.					
Ostatné fondy tvorené zo zisku	842 881				842 881
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 227 357		3 503 972	-819 394	10 903 991
Účtovný zisk alebo účtovná strata	-819 394	1 369 663		819 394	1 369 663

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 857 014	1 550 581
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	3 228 844	1 824 589
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 030 839	2 247 451
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	- 192 493	451 755
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	5 794	657 666
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	888 929	- 1 741 957
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	500 110	200 728
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		683
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		8 265
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-4 335	
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		- 2

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov,	-5 406 010	- 3 316 194
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 453 068	- 5 218 002
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-14 950 170	10 150 566
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	8 586 411	- 7 978 085
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-495 319	-270 673
	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.)	-320 152	58 976
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-500 110	-200 728
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-820 262	-141 752
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-331 550	
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	790 500	1 648 900
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-361 312	1 507 148
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-401 806	- 631 536

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	5 656	
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-396 150	- 631 536
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	758 843	-875 241
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	2 378 983	1 888 735
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-1 620 140	- 2 763 976
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	758 843	-875 241
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	1 381	371
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 534	11 111
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 915	11 482
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		--8 948

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 915	2 534
-----------	---	--------------	--------------

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023