

## Čl. I Všeobecné informácie

(1) *Názov a sídlo právnickej osoby alebo meno a priezvisko fyzickej osoby podnikateľa a miesto podnikania, ak sa zostavuje účtovná závierka fyzickej osoby podnikateľa. Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania účtovnej jednotky.*

INTOCAST Slovakia a.s.  
Bočiarska 12  
040 15 Košice – Šaca

- Spoločnosť bola založená Zakladateľskou zmluvou dňa 09.06.1992 pod obchodným názvom INTOCAST, a.s. Košice. Od 01.07.1992 je zapísaná do Obchodného registra Mestského súdu Košice , oddiel: Sa, vložka č.: 302/V pod identifikačným číslom 31654703.

*Opis hospodárskej činnosti spoločnosti:*

- výroba, marketing a obchod s ohňovzdornými výrobkami a pomocnými materiálmi pre priemysel železa, ocele, kovospracujúci priemysel a druhovýrobu, priemysel skla, cementu a keramiky
- výroba žiaruvzdorných keramických výrobkov
- výroba doplnkových látok a krmných surovín pre výživu zvierat
- výroba keramických výrobkov pre technické účely
- výroba a dodávka strojných zariadení pre spracovanie ohňovzdorných hmôt a pomocných materiálov

(2) *Informácie o obchodnom mene, sídle, právnej forme a možno uviesť aj iné vhodné údaje o účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom.*

- Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

(3) *Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.*

- Účtovná závierka bola schválená na riadnom valnom zhromaždení akcionárov dňa 18.04.2023.

(4) *Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky*

- Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023 bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

(5) *Údaje o skupine, a to:*

*a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka,*

Priama materská spoločnosť :

- INTOCAST Aktiengesellschaft  
Pempelfurtstraße 1, D-40880 Ratingen, SRN  
Zapísaná v registrovom súde Handelsregister B das Amtsgerichts Düsseldorf SRN, pod HRB 43650.

*c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovanej účtovnej závierky podľa písmena (a),*

- INTOCAST Aktiengesellschaft, Pempelfurtstraße 1, D-40880 Ratingen, SRN

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	101	105
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	101	102
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

## Čl. II

### Informácie o prijatých postupoch

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

- Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Sme naďalej presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas roku 2024. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2024.
- Spoločnosť monitoruje situáciu v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a možné účinky a následky na Spoločnosť. Spoločnosť neobchoduje priamo s tretími stranami, ktoré sídlia v Ruskej federácii alebo na Ukrajine, ani s osobami na zozname sankcionovaných osôb, avšak má odberateľov/dodávateľov, ktorí prevažnú časť svojich obchodov smerujú do týchto krajín. Na základe informácií, ktoré ma vedenie Spoločnosti v súčasnosti k dispozícii, vedenie nepredpokladá významný výpadok dodávok (materiálu, tovarov, služieb) ani výpadok predaja svojich výrobkov/služieb v roku 2024. V tejto súvislosti Spoločnosť nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

(2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

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

(3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň

*(4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti.*

- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, ktorý spoločnosť získala nepeňažným vkladom k 1.10.2007 v súvislosti so zlúčením sa so spoločnosťou INTOCAST MAGNEZIT Hačava a.s. ocenila reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou určenou znaleckou organizáciou SK ACTIV, s.r.o.
- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou oceňuje spoločnosť obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, náklady na inštaláciu a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov.
- Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.
- Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje vo vlastných nákladoch.

- Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, clo, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá ku už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov za predané alebo spotrebované zásoby. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, pri ktorých je výrobný proces výrazne krátky, sa oceňujú priamymi materiálovými nákladmi. Ak obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob sú vyššie, než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

- Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t. j. cenou obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.
- Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú nominálnou hodnotou.
- Náklady budúcich období a príjmy budúcich období vykazuje spoločnosť vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Náklady budúcich období vykázané v účtovnej závierke zahŕňujú časovo rozlíšenú sumu výdavkov uhradených v bežnom roku, ale vecne vzťahujúcich sa na účtovné obdobie nasledujúceho roku. Príjmy budúcich období vykazujú sumy výnosov patriacich do bežného roka ako očakávaný príjem nasledujúceho obdobia. Náklady budúcich období bežného obdobia zahŕňujú časovo rozlíšenú sumu výdavkov na poistenie majetku, paušálne poplatky za telefóny, licencie, predplatné časopisov, a pod. Časovo sa nerozlišujú len

náklady ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci prípad týkajúci sa posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia, ako napr. paušály mobilného operátora.

- Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Spoločnosť tvorí rezervy hlavne na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a ďalšie rezervy vyjadrujúce očakávané záväzky (napr. rezervy na audit a spracovanie daňového priznania k dani z príjmov, zostavenie účtovnej závierky, rezervy na nevyfakturované dodávky, rezervy na reklamácie predaných výrobkov, rezervy na rekultiváciu pozemkov, rezervy na provízne odmeny a pod.).

*d) určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň

*e) určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

*f) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy,*

Druh majetku	Doba odpisovania (počet rokov)	Ročné odpisové sadzby v %	Spôsob odpisovania
nehmotný majetok (software)	3	33,33	rovnomerne
budovy	40	2,5	rovnomerne
ostatné účelové stavby	30	3,33	rovnomerne
výrobné stroje a zariadenia	6, 12	16,67; 8,33	rovnomerne
inventár	6	16,67	rovnomerne
kancelárska a výpočtová technika	4	25	rovnomerne
dopravné prostriedky	4, 6	25; 16,67	rovnomerne

- Odpisový plán pre odpisovanie dlhodobého majetku je zostavený tak, aby zohľadňoval dobu použiteľnosti majetku s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Dlhodobý hmotný i nehmotný majetok nadobudnutý po 1.1.1999 je odpisovaný lineárnou metódou odpisovania z obstarávacej ceny s rovnomerným mesačným odpisom počas celej doby odpisovania, počnúc mesiacom zaradenia majetku do užívania až do úplného odpísania jeho obstarávacej ceny alebo do vyradenia majetku. Dlhodobý hmotný majetok sa zaradí do odpisovej skupiny a doba odpisovania sa určí v súlade s predpokladanou dobou používania. V ďalších obdobiach sa doba odpisovania nemení. Dlhodobý majetok obstaraný do 31.12.1998 je odpisovaný z obstarávacej ceny metódou zrýchlených daňových odpisov podľa zákona o daniach z príjmov.

- Pre účely vyčíslenia dane z príjmov spoločnosť používa daňové odpisovanie dlhodobého hmotného majetku podľa zákona o dani z príjmov (daňové odpisy). Účtovná jednotka využíva i možnosť prerušenia daňového odpisovania, pričom celková doba odpisovania sa predlžuje o dobu prerušenia odpisovania. Dlhodobý nehmotný majetok sa pre daňové účely odpisuje v súlade s účtovnými odpismi. Účtovná jednotka odpisuje podľa vyššie uvedeného odpisového plánu i majetok so životnosťou dlhšou ako 1 rok ale s obstarávacou cenou do 1 700 €. Pre účely vyčíslenia dane z príjmov sa pri tomto majetku ako daňové odpisy uplatnia účtovné odpisy.
- Účtovné a daňové odpisy dlhodobého hmotného majetku sa nerovnajú.
- Účtovná obstarávacía cena a daňová vstupná cena dlhodobého majetku je zhodná s výnimkou dlhodobého majetku nadobudnutého zlúčením s INTOCAST Magnezit Hačava, a.s. Hnúšťa 130, k 1.10.2007. Dlhodobý majetok prevzatý od spoločnosti zanikajúcej bez likvidácie bol individuálne precenený znaleckým posudkom a zahrnutý do majetku v reálnych hodnotách určených znaleckým posudkom. Z tejto ceny sa uplatňujú účtovné odpisy. Pre účely daňového odpisovania sa pokračuje v daňových odpisoch začatých v INTOCAST Magnezit Hačava, a.s.

*g) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

*(5) Opravy významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň

### **Čl. III**

#### **Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy**

*(1) Doplňujúce a vysvetľujúce informácie o:*

*a) dlhodobom majetku, a to:*

- 1. prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy; uvádza sa ocenenie majetku na začiatku účtovného obdobia, jeho prírastky, úbytky a presuny počas účtovného obdobia a ocenenie na konci účtovného obdobia,*
- 2. prehľad oprávok a opravných položiek podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy; uvádza sa hodnota oprávok a opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, ich prírastky, úbytky a presuny počas účtovného obdobia a hodnota na konci účtovného obdobia,*
- 3. prehľad o čistej (netto) hodnote dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia,*
- 4. úroky aktivované ako súčasť ocenenia (obstarávacía cena, vlastné náklady) počas účtovného obdobia,*

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	H	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	673 058	5 354 983	12 841 759			13 991	313 861	31 067	19 228 721
Prírastky			204 990				225 707	76 401	507 098
Úbytky			-216 966				-240 850	-76 401	-534 217
Presuny		39 360	21 342				-39 985	-20 717	0
Stav na konci účtovného obdobia	673 058	5 394 343	12 851 125			13 991	258 733	10 350	19 201 602
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 822 699	11 493 280						14 315 979
Prírastky		129 137	344 034						473 171
Úbytky			-216 966						-216 966
Stav na konci účtovného obdobia		2 951 836	11 620 348						14 572 184
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia							23 506		23 506
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia							23 506		23 506
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	673 058	2 532 284	1 348 479			13 991	290 355	31 067	4 889 236
Stav na konci účtovného obdobia	673 058	2 442 507	1 230 777			13 991	235 227	10 350	4 605 910

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	H	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	809 660	6 580 704	12 972 767			13 991	120 249	19 950	20 517 322
Prírastky		60 883	144 399				402 897	11 117	619 296
Úbytky	-136 602	-1 286 604	-279 409				-205 282		-1 907 897
Presuny			4 003				-4 003		
Stav na konci účtovného obdobia	673 058	5 354 983	12 841 759			13 991	313 861	31 067	19 228 721
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 841 359	11 427 370						15 268 729
Prírastky		267 944	345 320						613 264
Úbytky		-1 286 604	-279 409						-1 566 013
Stav na konci účtovného obdobia		2 822 699	11 493 280						14 315 979
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							23 506		23 506
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia							23 506		23 506
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	809 660	2 739 345	1 545 397			13 991	96 743	19 950	5 225 086
Stav na konci účtovného obdobia	673 058	2 532 284	1 348 479			13 991	290 355	31 067	4 889 236

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovan é náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľn é práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará vaný DNM	Poskytnu té preddavk y na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		19 419						<b>19 419</b>
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		19 419						<b>19 419</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		19 419						<b>19 419</b>
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		19 419						<b>19 419</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		0						<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		0						<b>0</b>

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovan é náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľn é práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará vaný DNM	Poskytnu té preddavk y na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		24 390						<b>24 390</b>
Prírastky								
Úbytky		4 971						<b>4 971</b>
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		19 419						<b>19 419</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		24 390						<b>24 390</b>
Prírastky								
Úbytky		4 971						<b>4 971</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		19 419						<b>19 419</b>

Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			0						0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			0						0

b) o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo.

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň

c) dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň

d) majetku, ktorým je goodwill, a to dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty,

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň

e) výskumnej a vývojovej činnosti za účtovné obdobie

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň

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

Spoločnosť INTOCAST Slovakia, a. s. realizovala v marci 2022 investíciu do spoločnosti Slovmag a. s. Lubeník v celkovej výške 30 346 653 eur. Cena investície sa stanovila na základe kúpnej zmluvy. Investícia pozostáva z úveru poskytnutého materskou spoločnosťou INTOCAST AG. a vedľajších výdavkov súvisiacich s obstaraním.

Prehľad jednotlivých položiek investície:

Úver INTOCAST AG		30 000 000,00
FA INTOCAST AG – audítorské služby BDO	540369	25 800,00
Notársky poplatok - uloženie prvopisu		12,77
Protimonopolný úrad - poplatok		4 930,00
Notársky poplatok - legalizácia podpisu		83,33
FA INTOCAST AG – audítorské služby BDO	540226	62 174,25
FA INTOCAST AG - právne služby Rayemann	540575	12 932,94
FA INTOCAST AG - audítorské služby BDO	541956	138 138,00
FA INTOCAST AG - právne služby	541233	6 039,81

FA INTOCAST AG - audítorské služby BDO	543684	28 087,29
FA INTOCAST - poplatky - úver	547450	68 454,25

V roku 2023 Spoločnosť zmenila metódu ocenenia investícií. K 31.12.2023 sú podiely oceňované metódou vlastného imania. Oceňovacie rozdiely zo zníženia ocenenia podielov v dcérskych účtovných jednotkách účtovaných na účte 061 boli zaúčtované na ťarchu účtu 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

*g) dlhodobom finančnom majetku podľa písmena a), okrem prehľadu oprávok,*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

*h) ocenení dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

*i) opravných položkách k dlhodobému finančnému majetku v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, zmeny počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia,*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

*j) zmenách v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku,*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

*k) dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

*l) údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku,*

- Spoločnosť má poistený majetok a prerušenie prevádzky (budovy, prevádzkové zariadenia a zásoby) v poisťovni HDI Versicherung AG pobočka poisťovne z iného členského štátu, so sídlom Obchodná 2, 81106 Bratislava, Slovenská republika, zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Po, vložka č. 1575/B, IČO: 36 857 475 v celkovej výške 43 937 081 eur.

*m) podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch, pričom sa uvádza ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú,*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

## n) opravných položkách k zásobám

Zásoby	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	68 206				68 206
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	27 958	40 219	22 645		45 532
Zvieratá					
Tovar	14 246				14 246
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
<b>Zásoby spolu</b>	<b>110 410</b>	<b>40 219</b>	<b>22 645</b>		<b>127 984</b>

K 31.12.2023 spoločnosť, z dôvodu rizika možného poškodenia výrobkov počas prepravy na konsignačný sklad do Nemecka, vytvorila opravnú položku k hotovým výrobkom vo výške 40 219 eur. Z dôvodu zániku opodstatnenosti rizika možného poškodenia výrobkov boli rozpustené opravné položky vytvorené minulý rok vo výške 22 645 eur.

o) zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať,

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

p) zákazkovej výroby a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

q) najvýznamnejších položkách pohľadávok, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Precenenie OP k pohľadávke v zahraničnej mene	Zúčtovanie OP z dôvodu zrušenie opodstatnenosti	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	183 011	135 634		38 335	280 310
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	183 011	135 634		38 335	280 310

- V roku 2023 boli zrušené opravné položky vytvorené na pohľadávky voči spoločnosti Dalmond Trade a. s. vo výške 19 214,93 € z dôvodu postúpenia týchto pohľadávok, opravné položky na pohľadávky voči spoločnosti ISD Dunafer v hodnote 10 009,18 € a opravné položky na pohľadávky voči spoločnosti Galico Technology v hodnote 9 111 € z dôvodu zrušenia ich opodstatnenosti v dôsledku zaplatenia časti dlžnej sumy.
- Pohľadávky voči spoločnosti Galico Technology boli naďalej klasifikované ako rizikové a preto bola k 31.12.2023 doúčtovaná opravná položka do 40 % nezaplatenej nominálnej hodnoty 366 452,11 €. (36 652,21 €). Tieto pohľadávky sú po splatnosti viac ako 360 dní.
- Pohľadávky voči odberateľovi Liberty Ostrava a. s. boli klasifikované ako rizikové z dôvodu plánu reštrukturalizácie spoločnosti a preto bola schválená opravná položka vo výške 50 % nominálnej hodnoty 197 777,42 € (98 888,71€). Tieto pohľadávky sú z roku 2023 a splatné do 360 dní.
- Opravné položky voči spoločnosti ISD Dunafer ostali v hodnote 100 % nominálnej hodnoty 34 740 € z dôvodu vstupu spoločnosti do likvidácie. Tieto pohľadávky sú po splatnosti viac ako 360 dní.

r) hodnotte pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	2 165		2 165
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 165</b>		<b>2 165</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 880 673	756 320	2 636 993
<b>Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám</b>	<b>1 515 663</b>	<b>2 321 447</b>	<b>3 837 110</b>
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	239 459		239 459
Iné pohľadávky	11 715		11 715
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 647 510</b>	<b>3 077 767</b>	<b>6 725 277</b>

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

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

t) výpočte odloženého daňového záväzku

- Spoločnosť v roku 2023 účtovala o odloženom daňovom záväzku.
- Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou sú znázornené v nasledujúcej tabuľke

Návod položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	- 659 486	210 696
odpočítateľné	328 055	316 926
Zdaniteľné	- 987 541	-106 230
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	255 157	278 283
odpočítateľné	255 157	278 283
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	0	0
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %) *</b>	21%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>	0	102 686
<b>Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	84 909	
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	0	
Zaúčtovaná ako náklad	0	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

- Vzťah medzi sumou splatnej dane, odloženej dane z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Návod položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	182 983			1 150 741		
teoretická daň		38 426	21%		241 656	21%
Daňovo neuznané náklady	1 085 856	228 030	21%	149 682	31 433	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	21%	0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	- 925 431	- 194 340	21%	- 1 087 370	- 228 348	
Umorenie daňovej straty	0	0	21%	0	0	
Zmena sadzby dane						
Iné						
<b>Spolu</b>	<b>343 408</b>	<b>72 116</b>	21%	<b>213 052</b>	<b>44 741</b>	21%
Splatná daň z príjmov		72 116	21%		44 741	21%
Zrážková daň		0				
Odložená daň z príjmov		0				
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>72 116</b>	21%		<b>44 741</b>	21%

u) zložkách krátkodobého finančního majetku,

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

v) ocenení krátkodobého finančního majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania,

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

w) opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania,

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

x) krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

y) vlastných akciách

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

z) významných položkách účtov časového rozlíšenia.

- Na účtoch nákladov budúcich období boli zaúčtované výdavky (11 640 EUR) najmä na udržiavacie poplatky za softvér, predplatné tlačovín a poisťné na rok 2024. Časové rozlíšenie nie je významné.

(2) K pasívam súvahy sa uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o

a) vlastnom imaní, a to:

1. opis základného imania najmä počet akcií, ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie,

- Akcie spoločnosti tvoria neobchodovateľné zaknihované kmeňové akcie na meno v počte kusov 13 811. Menovitá hodnota jednej akcie je 332 €. Celková hodnota akcií je 4 585 252 €. Akcie sú splatené.

2. počet a menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia,

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

3. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období,

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
účtovný zisk	1 106 000
Vysporiadanie účtovnej straty	
Prídel do zákonného rezervného fondu	110 600
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	345 075
Prevod na účet nerozdelený zisk	650 325
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>0</b>

4. prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň

5. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní, ( zisk na akciu =zisk po zdanení/početom akcii =25 958,30 /13811=1,88 eur)

- Zisk na akciu: 1,88 €/akcia

6. navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty,

- O vysporiadaní účtovného zisku za rok 2023 vo výške 25 958,30 eur rozhodnú akcionári na valnom zhromaždení

Návrh predstavenstva spoločnosti je nasledovný:

- prídel do rezervného fondu 10% 2 595,83 eur
- Prevod na nerozdelený zisk 23 362,47 eur.

b) jednotlivých druhoch rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>486 852</b>				<b>486 852</b>
Rekultivácia odkaliska	486 852				486 852
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>309 781</b>	<b>282 170</b>	<b>309 781</b>		<b>282 170</b>
na nevyčerpanú dovolenku a poistné, odstupne a odchodne	126 956	214 599	126 956		214 599
na závierku, audit, na provízne odmeny	182 825	67 571	182 825		67 571
nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
trovy konania, úroky z omeškania	0	0	0	0	0

*Predpokladaný rok použitia rezerv - rok 2024 s výnimkou rezerv na reaktiváciu odkaliska, ktorých použitie sa plánuje v lehote do 5 rokov.*

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>327 430</b>	<b>159 422</b>			<b>486 852</b>
Rekultivácia odkaliska	327 430	159 422			486 852
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>229 704</b>	<b>455 626</b>	<b>375 549</b>		<b>309 781</b>
na nevyčerpanú dovolenku a poistné, odstupne a odchodne	179 258	192 854	245 156		126 956
na závierku, audit, na provízne odmeny	50 446	262 772	130 393		182825
nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
trovy konania, úroky z omeškania	0	0	0	0	0

*c) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>30 138 921</b>	<b>30 052 494</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	30 138 921	30 052 494
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 537 804</b>	<b>2 507 776</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v lehote splatnosti	1 520 578	1 759 885
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka po lehote splatnosti	17 226	747 891

*d) štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy*

Krátkodobé záväzky sú bežné záväzky, najmä z obchodného styku.

V záväzkoch so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov sú záväzky zo sociálneho fondu a dlhodobá pôžička od materskej spoločnosti INTOCAST A.G., ktorá bola poskytnutá na nákup spoločnosti Slovmag Lubeník a. s.

Vzhľadom na charakter tohto záväzku, nie je možné s presnosťou určiť zostatkovú dobu splatnosti. Spoločnosť predpokladá jeho použitie max. do 5 rokov.

*e) hodnotte záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečenom inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia,*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

*f) výpočte odloženého daňového záväzku,*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň

a) *záväzkoch zo sociálneho fondu*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>52 494</b>	<b>44 922</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 977	14 670
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
<b>Ostatná tvorba sociálneho fondu</b>		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>		
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>15 459</b>	<b>7 098</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>54 012</b>	<b>52 494</b>

- Sociálny fond sa tvorí na ťarchu nákladov spoločnosti vo výške 1 % z objemu hrubých miezd zamestnancov a čerpá sa na sociálne potreby pracovníkov. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu sa riadi príslušnými ustanoveniami zákona o sociálnom fonde č. 152/1994 Z. z.

h) *vydaných dlhopisoch, najmä ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť,*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

i) *bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach*

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
	EUR	5,722	2029	30 000 000	30 000 000	30 000 000
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						

- Dňom 30.04.2018 INTOCAST Slovakia a.s. sa stala jedným zo spoluručiteľov a garantov popri materskej spoločnosti a vybraných dcérskych spoločnosti pri čerpaní konzorciálnej pôžičky materskou spoločnosťou INTOCAST AG Ratingen vo výške 95 mil. € so splatnosťou 5 rokov za štandardných podmienok bežných v obchodnom styku v zmysle obchodného zákonníka.
- V rámci vyššie uvedeného úveru bola vytvorená finančná rezerva vo výške 1 mil. EUR pre INTOCAST Slovakia, a.s., z ktorej spoločnosť v roku 2022 nečerpala.
- Dňa 17.3.2022 sa spoločnosť INTOCAST Slovakia a. s. stala jediným 100 % vlastníkom spoločnosti Slovomag Lubeník a. s. Na nákup podielov jej bol poskytnutý dlhodobý úver od materskej spoločnosti INTOCAST A. G. vo výške 30 000 000 eur. Dňa 15.06.2023 bol podpísaný dodatok k úveru, kde sa rozhodlo o odklade splátok. Začiatok splácania úveru bol dohodnutý od 30.06.2024. Splatnosť úveru je 5 rokov.

j) *významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období.*

- Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

(3) *Majetok prenajatý formou finančného prenájmu*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň

(4) *Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – dohodnuté platby z pohľadu nájomcu*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň

(5) *O odloženej dani z príjmov*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

V prehľade neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka vo výške 21% zo sumy 583 212= 122 475 eur sú:

- |   |             |
|---|-------------|
| a) rozdiel medzi účtovnou a daňovou hodnotou zásob                  | 127 984 EUR |
| b) rozdiel medzi účtovnou a daňovou hodnotou pohľadávok             | 200 071 EUR |
| c) rozdiel medzi účtovnou hodnotou rezerv a ich daňovou základňou   | 216 765 EUR |
| d) rozdiel medzi účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | 38 392 EUR  |

Prehľad odloženého daňového záväzku vo výške 21 % zo sumy 987 542 = 207 384 eur.

- |   |             |
|---|-------------|
| a) rozdiel medzi daňovou a účtovnou ZC DLHM | 987 542 EUR |
|---|-------------|

(6) *Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi*

- Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

## Čl. IV

## Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

(1) Informácie k položkám výnosov a nákladov

a) suma tržieb za vlastné výkony a tovar

- Vlastné výrobky sú najmä žiaruvzdorné materiály pre hutnícku výrobu a doplnkové látky s obsahom horčika pre výrobu krmív pre výživu zvierat. Spoločnosť predáva tovar - žiaruvzdorné materiály pre hutnícku výrobu najmä z produkcie skupiny spriaznených podnikov.
- Predané služby sú najmä za aplikáciu žiaruvzdorných materiálov v hutníckych prevádzkach a provízne odmeny za sprostredkovanie obchodov.

Oblasť odbytu	Tržby za vlastné výrobky		Tržby z predaja tovaru		Tržby z predaja služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
tuzemsko	5 815 485	5 787 136	922 718	1 096 281	1 170 883	184 955
Európska únia	11 061 617	10 736 644	1 243 764	3 397 258	264 089	198 112
krajiny mimo EÚ	1 483 595	1 25 937	414 478	104 937		
<b>Spolu</b>	<b>18 360 697</b>	<b>17 776 717</b>	<b>2 580 960</b>	<b>4 598 476</b>	<b>1 434 972</b>	<b>383 067</b>

b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	256 540	111 620	235 401	144 921	- 123 781
Výrobky	606 386	940 842	593 226	-334 455	347 616
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	<b>862 926</b>	<b>1 052 462</b>	<b>828 627</b>	<b>-189 535</b>	<b>223 835</b>
Manká a škody	x	x	x	12 836	26 893
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné /tvorba a použitie OP/	x	x	x	-17 574	- 2 945
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>-194 273</b>	<b>247 783</b>

c) opise a sume významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov,

- Na účte aktivácia materiálu a tovaru je vykázaná hodnota materiálov, ktorá vstupuje do ocenenia zásob vytvorených vo vlastnej réžii. Ide tu o vnútroorganizačné prepracovanie materiálu a jeho aktiváciu do výnosov.
- Na účte aktivácia vnútroorganizačných služieb je vykázaná hodnota prepravných nákladov, ktorá vstupuje do ocenenia zásob vytvorených vo vlastnej réžii.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Aktivácia materiálu, tovaru a vnútroorganizačných služieb	760 685	447 404
tržby z predaja dlhodobého majetku	225	1 189 942
tržby z predaja materiálu	76 788	279 801
výnosy z odpísaných pohľadávok		
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	22 339	228 361
úroky		
kurzové zisky	0	0
- z toho kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

d) opise a sume ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti,

- Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti boli dosiahnuté najmä zo zúčtovania inventarizačných prebytkov materiálu, náhrady z poistných udalostí, refundácie nákladov na dopravu a z dotácii zo štátneho rozpočtu na spotrebu elektrickej energie.

e) celkovej sume osobných nákladov, a to v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	1 912 679	1 699 121
Odmeny členom orgánov spoločnosti	61 200	69 200
Sociálne poistenie	509 108	441 501
Zdravotné poistenie	202 027	179 859
Sociálne zabezpečenie	237 522	164 201
Príspevky pre zamestnancov	22 294	
<b>Spolu</b>	<b>2 944 830</b>	<b>2 553 882</b>

f) opise a sume významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov;

- Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

e) opise a sume významných položiek nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné služby	2 094 586	2 374 840
Opravy a udržiavanie	306 410	161 310
Cestovné	22 341	95 205
Náklady na reprezentáciu	29 426	36 081
<b>Náklady za poskytnuté služby spolu</b>	<b>2 452 763</b>	<b>2 667 436</b>

- Najvýznamnejšie položky ostatných služieb

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na prepravu	1 214 505	1 391 175
Provízne odmeny	76 389	92 423
Služby pre vybraného zákazníka	161 307	145 345
Ochrana objektu	62 400	62 400
Audítorské, právne a daňové služby	217 506	90 057
Inšpekčné, odborné prehliadky	41 916	35 363
Sáčkovanie, mletie	71 942	17 370
Telefónne poplatky	13 364	13 044
Výroba – nájomné, skladné	23 935	25 157
Služby za odpad	18 477	14 415
Poradenstvo – životné prostredie	8 400	34 779
Služby rôzne – provízie za predaj majetku	17 636	328 594
Služby v oblasti výpočtovej techniky	47 664	33 891
Certifikáty kvality a pod.	30 407	5 271
Reklamné služby	36 965	17 002
Odbytové náklady , Ostatné externe nakupované služby	52 313	68 554
<b>Ostatné služby spolu</b>	<b>2 094 586</b>	<b>2 374 840</b>

h) o opise a sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,

- Ostatné náklady z hospodárskej činnosti dosiahli 88 751 EUR, pričom najvyššie náklady boli vynaložené na: komerčné poistenie (72 569 EUR), manká a škody (13 596 EUR) a členské príspevky (2 100 EUR).
- Náklady na finančnú činnosť 4 650 EUR pozostávali z bankových poplatkoch na bežných účtoch.

(2) Položky výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>25 200</b>	<b>21 051</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21 300	15 400
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby (overenie balíka výkazov pre účely konsolidácie)	3 900	5 651
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

**(4) Čistý obrat a jeho členenie**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	18 360 697	17 776 717
Tržby z predaja služieb	1 434 972	383 067
Tržby za tovar	2 580 960	4 598 476
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>22 376 629</b>	<b>22 758 260</b>

**Čl. V****Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

a) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv,

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

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

- Podmienené záväzky vzťahujúce sa na spoločnosť INTOCAST Slovakia, a.s. vyplývajú z postavenia spoločnosti ako ručiteľa a garanta v konzorciálnej zmluve uzavretej medzi materskou spoločnosťou INTOCAST AG Ratingen a Deutsche Postbank AG, na základe ktorej získala materská spoločnosť úver v hodnote 95 mil. EUR so splatnosťou 5 rokov.
- Dňa 23.2.2022 bol úver navýšený o 30 mil. € za účelom kúpy spoločnosti Slovmag Lubeník a. s.. Dňa 15.06.2023 bol podpísaný dodatok k úveru, kde sa rozhodlo o odklade splátok. Začiatok splácania bol dohodnutý od 30.06.2024.

**(2) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch**

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, odpísaných pohľadávkach a podobne.

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

**Čl. VI****Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**Čl. VII****(1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

a) zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

b) charakteristika transakcie, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov,

c) samostatne sa uvádzajú transakcie so spriaznenými osobami za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv,
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
3. dcérske účtovné jednotky,
4. spoločné účtovné jednotky,
5. pridružené účtovné jednotky,
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby.

Transakcie medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznené osoby	Nákup								
	Surovina	tovar	služby- provízie, cestovne, notar..	DFM	poistne	software	reklama	bankový poplatok	úroky z pôžičky
<b>Materská spoločnosť:</b>	<b>489 368</b>	<b>220 020</b>	<b>28 416</b>	<b>68 454</b>	<b>10 189</b>	<b>40 225</b>	<b>34 558</b>	<b>93 999</b>	<b>1 568 744</b>
INTOCAST AG	489 368	220 020	28 416	68 454	10 189	40 225	34 558	93 999	1 568 744
<b>Sesterské spoločnosti:</b>	<b>2 222 643</b>	<b>479 400</b>	<b>36 899</b>						
Alsical Hüttenwerkstechnik		<b>240 264</b>							
HAMAG-Vertriebs- GmbH									
Mineralmahlwerk Rhein-Ruhr GmbH									
Dolomite Franchi S.p.a.	158 510	28 877							

INTOCAST France S.a.r.l.			28 009						
INTOCAST South Africa									
INTOCAST RO S.R.L.			3 489						
INTOCAST India Private Ltd									
Slovmag Lubeník a. s.	2 064 133	210 259	5 401						
Pyrol S. A. de C.V.									
<b>SPOLU:</b>	<b>2 712 011</b>	<b>699 420</b>	<b>65 315</b>	<b>68 454</b>	<b>10 189</b>	<b>40 225</b>	<b>34 558</b>	<b>93 999</b>	<b>1 568 744</b>

Spriaznené osoby	predaj						
	Výrobky	provízie	technické + admin. služby	tovar	materiál	Preprava, poistné	Dlhodobý majetok
<b>Materská spoločnosť:</b>	<b>3 820 634</b>	<b>6 158</b>	<b>146 631</b>	<b>535 149</b>	<b>3 212</b>	<b>2 410</b>	
INTOCAST AG	3 820 634	6 158	146 631	535 149	3 212	2 410	
<b>Sesterské spoločnosti:</b>	<b>3 986 569</b>	<b>77 344</b>	<b>1 940</b>	<b>827 700</b>	<b>18 511</b>	<b>488</b>	<b>100</b>
Alsical Hüttenwerkstechnik	151 115	6 843					
Arloffer Thonwerke GmbH							
HAMAG-Vertriebs-GmbH	2 320	15 919		4 869			
Mineralmahlwerk Rhein-Ruhr GmbH							
Dolomite Franchi S.p.a.	24 296	54 582		284 674			
INTOCAST France S.a.r.l.							
INTOCAST UK Ltd.	65 237						
INTOCAST RO S.R.L.	2 339 030			11 303			
INTOCAST India Private Ltd							
INTOCAST S.A. Ltd	30 045						
PYROL S.A. de C.V.	1 209 191			406 648			
INTOCAST IRON & Coke	91 074						
Slovmag Lubeník a. s.	74 261		1 940	120 206	18 511	488	100
<b>Spolu</b>	<b>7 807 203</b>	<b>83 502</b>	<b>148 571</b>	<b>1 362 849</b>	<b>21 723</b>	<b>2 898</b>	<b>100</b>

Výška zostatku ku dňu 31.12.2023

Spriaznené osoby	Zostatok k 31.12.2023	
	pohľadávky	záväzky
<b>Materská spoločnosť:</b>	<b>1 230 839</b>	<b>438 172</b>
Intocast A.G.	1 230 839	438 172
<b>Sesterské spoločnosti:</b>	<b>2 636 315</b>	<b>78 455</b>
Alsical Hüttenwerkstechnik	18 366	
Arloffner Thonwerke GmbH		
HAMAG-Vertriebs-GmbH	3 351	
Dolomite Franchi S.p.a.	90 937	10 278
INTOCAST France S.a.r.l.		
INTOCAST RO S.R.L.	1 211 654	
INTOCAST South Africa Ltd.	30 045	
PYROL S.A. de C.V.	1 129 727	
Slovmag Lubeník a. s.	140 565	68 177
INTOCAST Iron & Coke	11 670	
<b>Spolu:</b>	<b>3 867 154</b>	<b>516 627</b>

(2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

- Z dôvodu možnej identifikácie finančnej situácie jednotlivých členov štatutárneho a dozorného orgánu spoločnosti sa tieto informácie v poznámkach neuvádzajú.

b) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

c) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to o

1. celkovej sume poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
2. celkovej sume splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
3. celkovej sume odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

d) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

e) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú.

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

## Čl. VIII Ostatné informácie

(1) Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

**Čl. IX**  
**Prehľad o pohybe vlastného imania**

**(1) Prehľad o pohybe vlastného imania**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
základné imanie zapísané do obchodného registra	4 585 252				4 585 252
základné imanie nezapísané do obchodného registra					
emisné ážio					
zákonné rezervné fondy	582 222			110 600	692 822
ostatné kapitálové fondy					
oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia					
ostatné fondy tvorené zo zisku	6 318 320				6 318 320
nerozdelený zisk minulých rokov				650 325	650 325
neuhradená strata minulých rokov	- 345 075			345 075	0
účtovný zisk alebo účtovná strata	1 106 000	25 958		-1 106 000	25 958
vyplatené dividendy					
ďalšie zmeny vlastného imania					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
základné imanie zapísané do obchodného registra	4 585 252				4 585 252
základné imanie nezapísané do obchodného registra					
emisné ážio					
zákonné rezervné fondy	461 840			120 382	582 222
ostatné kapitálové fondy					
oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia					
ostatné fondy tvorené zo zisku	6 318 320				6 318 320
nerozdelený zisk minulých rokov					
neuhradená strata minulých rokov	- 1 428 509			1 083 434	-345 075
účtovný zisk alebo účtovná strata	1 203 816	1 106 000		-1 203 816	1 106 000
vyplatené dividendy					
ďalšie zmeny vlastného imania					