



**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
A VÝROČNEJ SPRÁVE SPOLOČNOSTI**

INTOCAST Slovakia a.s.

za rok končiaci 31. decembra 2023



Bod programu č. 2

Správa predstavenstva INTOCAST Slovakia a.s. za rok 2023

2023

Rok 2023 sa niesol v nestabilných cenách vstupných surovín a najmä energií ako zemný plyn a elektrická energia, ktoré sme nakupovali priebežne v kvartálnych množstvách. Príčinou bol pretrvávajúci konflikt na Ukrajine. Aj napriek týmto turbulentným cenám energií a vstupov sa nám podarilo u väčšiny zákazníkov udržať respektíve navýšiť predajné ceny. Vzhľadom k veľkému portfóliu zákazníkov sme nepocítili pokles dopytu po našich materiáloch, práve naopak rok 2023 bol takmer rovnako úspešný ako rok 2022, čo sa týka množstva vyrobených žiaruvzdorných materiálov.

Vďaka dôslednej starostlivosti a servisu u zákazníkov sa nám podarilo pozíciu na trhu zastabilizovať a posilniť vďaka rozšíreniu portfólia predávaných výrobkov aj napriek zvyšujúcim sa cenám vstupných surovín. Taktiež sme zrealizovali množstvo nových skúšok.

1. Obchod – vývoj obrátov

Výnosy v roku 2023 dosiahli 23 042 394 € (rok 2022 – 25 151 553 €), čo v porovnaní s predchádzajúcim obdobím predstavuje pokles, v absolútnom vyjadrení o 2 109 159 €, percentuálne o 8,39 % (diagram č. 1 v prílohe).

Plán výnosov za sledované obdobie sme nedosiahli, v percentuálnom vyjadrení predstavuje pokles plnenia plánu o 14,14 %, v absolútnom vyjadrení boli výnosy oproti plánu nižšie o 3 793 867 € (Plán 2023: 26 836 261 €).

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb boli zrealizované vo výške 19 796 tis. € (rok 2022: 18 160 tis. €), tržby z predaja tovarov 2 581 tis. € (rok 2022: 4598 tis. €). Celkovo mierne klesli tržby z predaja vlastných výrobkov, služieb a tovaru oproti roku 2022 o 382 tis. € (- 1,68 %).

Zaznamenali sme mierne znížený objem predaných výrobkov v hmotnostných jednotkách z produkcie našich závodov v Košiciach a v Hnúšti. Celkovo sa v roku 2023 predalo 30 274 ton vlastných výrobkov + 184 ton exoterm. LP + prefabrikáty (v roku 2022 – 31 857 ton). V roku 2023 sa predalo o 1 583 ton menej, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje pokles o 4,97 % .

Vývoj v objeme predaja tovarov z výrobného portfólia skupiny INTOCAST AG v hmotnostných jednotkách zaznamenal v porovnaní s predchádzajúcim rokom nárast o 69,21 % t.j. o 218 ton. Avšak celkové tržby z predaja tovarov poklesli oproti roku 2022 o 43,87 % z dôvodu zníženia predaja AMC tehál pre INTOCAST AG Ratingen.



Prevádzkareň v Hnúšti

V roku 2023 sme v našej prevádzkarni v Hnúšti pristúpili k viacerým opatreniam, ktoré nám zefektívnilo výrobu. Pokračujeme v spolupráci so spoločnosťami SMZ Jelšava na etážovej peci a taktiež so spoločnosťou Genes ohľadne využitia sušičky. Táto spolupráca nám zaručila efektívne a kontinuálne využívanie tepelných agregátov. To malo vplyv aj na využitie ľudských zdrojov. Rok 2023 priniesol v rámci prevádzkovania rotačnej pece (RP) zmenu vo vstupnej surovine, kde sa používa piesok z Lubenika a tým sa zefektívnila výroba slinkov na RP. Taktiež sme začali spoluprácu s Ipeľskými tehľami, kde sme im na rotačnej peci kalcinovali diatomit, čo tiež povzbudilo zamestnancov a zefektívnilo výrobu v RP a tým pádom môžeme prevádzkovať RP bez prestávok, ktoré nepriaznivo vplývajú na výmurovku RP.

V porovnaní s predchádzajúcim rokom sme zaznamenali zníženie v predaji vlastných výrobkov o 1 287 ton, čo predstavuje pokles o 10,92 % z objemu predaja v roku 2022 (v predaji výrobkov nie je zahrnutá výroba na linke Arloff). Avšak v hodnotovom vyjadrení boli tržby v porovnaní s rokom 2022 vyššie o 65 tis. € (celkom tržby z predaja vlastných výrobkov rok 2023 = 6 660 tis. €, rok 2022 = 6 595 tis. €).

Nárast tržieb v roku 2023 o 9,85 % z produkcie Arloff činí nárast o 288 tis. €.

Nárast tržieb z predaja služieb v roku 2023 bol spôsobený výpalom a sušením pre SMZ Jelšava. Začali sme kalcinovať diatomit na RP pre výrobcu tehál. Sušenie na EP, resp. sušiacom zariadení ktoré využíva vratné teplo spalín prebiehalo počas celého roka 2023 pre spoločnosť GENES.

Rok :	2023/tis.€	2022/tis.€	2023/2022
Tržby z predaja vlastných výrobkov	6 660	6595	100,99 %
Tržby z predaja služieb	1 002	185	541,62 %

Plánovaný objem predaja spoločne za všetky produktové rady 2023	16 664 ton
<u>Skutočne predané množstvo spoločne za všetky produktové rady 2023</u>	<u>10 497 ton</u>
Rozdiel: Plán / Skutočnosť 2023	- 6 167 ton

Predaj *kaustického magnezitu* pre poľnohospodárov klesol v porovnaní s rokom 2023 pokles o 7,16 % . Naši zákazníci odoberali odberali menšie množstvá a nahradili náš produkt lacnejšími alternatívami z Turecka, Grécka a Číny.

Naši dlhoroční zákazníci ako firmy INTEGRA a BIOFERM nám naďalej zachovali vernosť. V rámci predaja kaustiku sa nám podarilo začať spoluprácu s novými firmami ako Solinvest, Espinozachem. Bohužiaľ v druhom pol roku náš dlhoročný zákazník PULTE od nás úplne prestal odberať a plne nás nahradil čínskym kaustikom.

Pri predaji *žiaruvzdorných výrobkov zo závodu Hačava* zaznamenali pokles o 10,92 % oproti roku 2022. Spolu sme predali 10 497 ton, čo v absolútnom vyjadrení predstavuje zníženie predaja týchto produktov o 1 287 ton oproti roku 2022 (r. 2022 – 11 784 ton).

Vlastná výroba - Prevádzkareň v Hnúšti	2023	2022
KAUSTICKÝ MAGNEZIT :	9 807 ton	9 970 ton
TOPEX	55 ton	1 444 ton
INTOFRIT	4 033 ton	961 ton
<u>ARLOFF</u>	<u>2 270 ton</u>	<u>2 480 ton</u>
Celkom (viď diagr. č. 2):	16 165 ton	14 855 ton



Výpal magnezitu na rotačnej peci v prevádzkarni v Hnúšti zabezpečuje vstupnú surovinu - **magnezitový slinok/ INTOFRIT** - hlavne na výrobu tradičných výrobkov v košickej prevádzkarni. Objem výroby v Hnúšti neodrzkaďuje potreby/požiadavky výroby v Košiciach, nakoľko sme dodávky čiastočne nahradili surovinou od spoločnosti SLOVMAG a.s. Lubeník.

Prevádzkareň v Košiciach

Výnosy z hlavnej činnosti (t. j. tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb a tržby z predaja tovaru) dosiahli v roku 2023 – 14 444 tis. € (rok 2022 - 15 902 tis. €). Zaznamenali sme pokles voči tržbám predchádzajúceho obdobia o 9,17 % (v absolútnom vyjadrení boli nižšie o 1 458 tis. €).

Objem tržieb z predaja vlastných výrobkov a služieb v roku 2022 (12 134 tis. €) zaznamenal nárast o 754 tis. € (o 6,63 %) oproti roku 2021 (11 380 tis. €).

Rok :	2023/tis.€	2022/tis.€	2023/2022
Tržby z predaja vlastných výrobkov	11 701	11 182	104,64 %
Tržby z predaja služieb	433	198	218,69 %

Plánovaný objem predaja vlastných výrobkov 2023	22 457 ton
<u>Skutočne predané množstvo vlastných výrobkov 2023</u>	<u>19 961 ton</u>
Rozdiel: Plán / Skutočnosť 2023	- 2 496 ton

Plánovaný objem predaja tovarov z portfólia IC Ratingen 2023	297 ton
<u>Skutočne predané množstvo tovarov z portfólia IC Ratingen 2023</u>	<u>531 ton</u>
Rozdiel: Plán / Skutočnosť 2023	+ 234 ton

Predaj do tretích krajín (Ukrajina, Rusko) bol naďalej pozastavený z dôvodu konfliktu na Ukrajine.

Napriek zložitej situácii sa nám podarilo stabilizovať dodávky u našich dlhoročných zákazníkov a objem predaja našich výrobkov bol porovnateľný s rokom 2022 (rok 2023 predaj: 19 961 ton, rok 2022 predaj: 20 281 ton).

Naďalej spolupracujeme s celou skupinou INTOCAST hlavne s materskou spoločnosťou INTOCAST AG Ratingen, INTOCAST Romania a PYROL.

Objem vlastnej výroby - Košice

Výroba rok 2023 - 21 682 ton (vid' diagram č.2 v prílohe)



2. Hospodársky výsledok za rok 2023

Hospodársky výsledok za rok 2023/zisk za účtovné obdobie 2023 pred zdanením:

182 983,16 €

Hospodársky výsledok/zisk za účtovné obdobie 2023 po zdanení:

25 958,30 €

(viď diagram č. 3 v prílohe).

Výrazný vplyv na hospodársky výsledok majú úroky za poskytnutý úver.

U materiálových nákladov sme v pomere k obratom prekročili relatívne hodnoty o 7,82 %, tržby oproti plánu sú nižšie o 20,06 %.

Za rok 2023 boli osobné náklady nižšie aj odpisy nižšie ako plánované a ich celkový pomer k obratom v relatívnom vyjadrení bol vyšší o 2,49 %.

Ostatné náklady na výrobu, správu a odbyt boli v pomere k obratom nižšie oproti plánu (Plán - 44,55 %, Skutočnosť - 40,77 %).

3. Plán na rok 2024

Plán na rok 2024 bol zostavený a predložený majoritnému akcionárovi v novembri 2023. Pri jeho príprave vychádzalo Predstavenstvo spoločnosti z výsledkov vyplývajúcich z obchodných jednaní so zákazníkmi, so zreteľom na aktuálne dostupné informácie a potenciálne riziká.

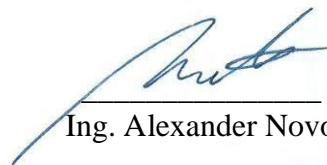
Plán je pravidelne mesačne porovnávaný so skutočne dosiahnutými výsledkami hospodárenia a zasielaný formou mesačného hlásenia k rukám dozornej rady INTOCAST Slovakia a. s.

Plán na rok 2024 je pre akcionárov k dispozícii v sídle spoločnosti.

V závere by sme radi poďakovali našim zamestnancom za ich pracovné nasadenie, akcionárom za podporu a našim klientom za dôveru, ktorú nám preukazujú.

Košice, február 2024

Predstavenstvo INTOCAST Slovakia a.s.



Ing. Alexander Novota



Vyhlasenie vedenia k správe predstavenstva za rok 2023

Predstavenstvo INTOCAST Slovakia a.s. vyhlasuje, že

- spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí;
- nerealizuje činnosti v oblasti výskumu a vývoja;
- nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej spoločnosti;
- nerealizuje činnosti, ktoré by negatívne ovplyvňovali zamestnanosť;
- v spoločnosti INTOCAST Slovakia a.s. sa kladie veľký dôraz jednak na kvalitu výroby ale aj na ochranu životného prostredia. Pre skvalitnenie životného prostredia sú každoročne prijímané opatrenia zabezpečujúce skvalitňovania životného prostredia. Predstavenstvo spoločnosti deklaruje svoj postoj k uvedenej problematike každoročne v zmysle Environmentálnej politiky spoločnosti. V roku 2023 všetky kontrolné orgány konštatovali, že spoločnosť zabezpečuje v maximálnej miere dodržiavanie zákonnosti v oblasti životného prostredia.

Príloha:

- Účtovná závierka k 31.12.2023

Diagram č. 1

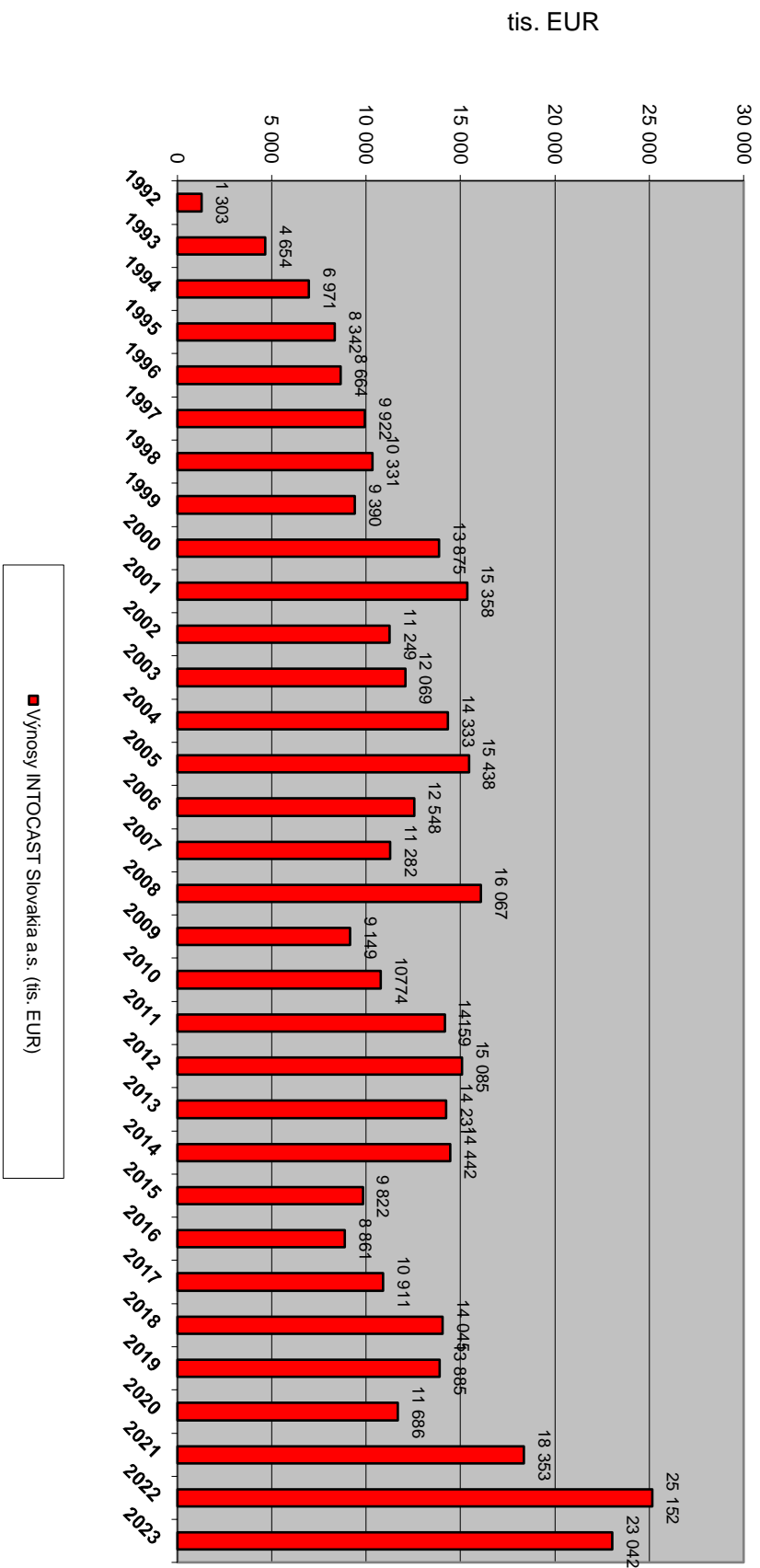


Diagram č. 2

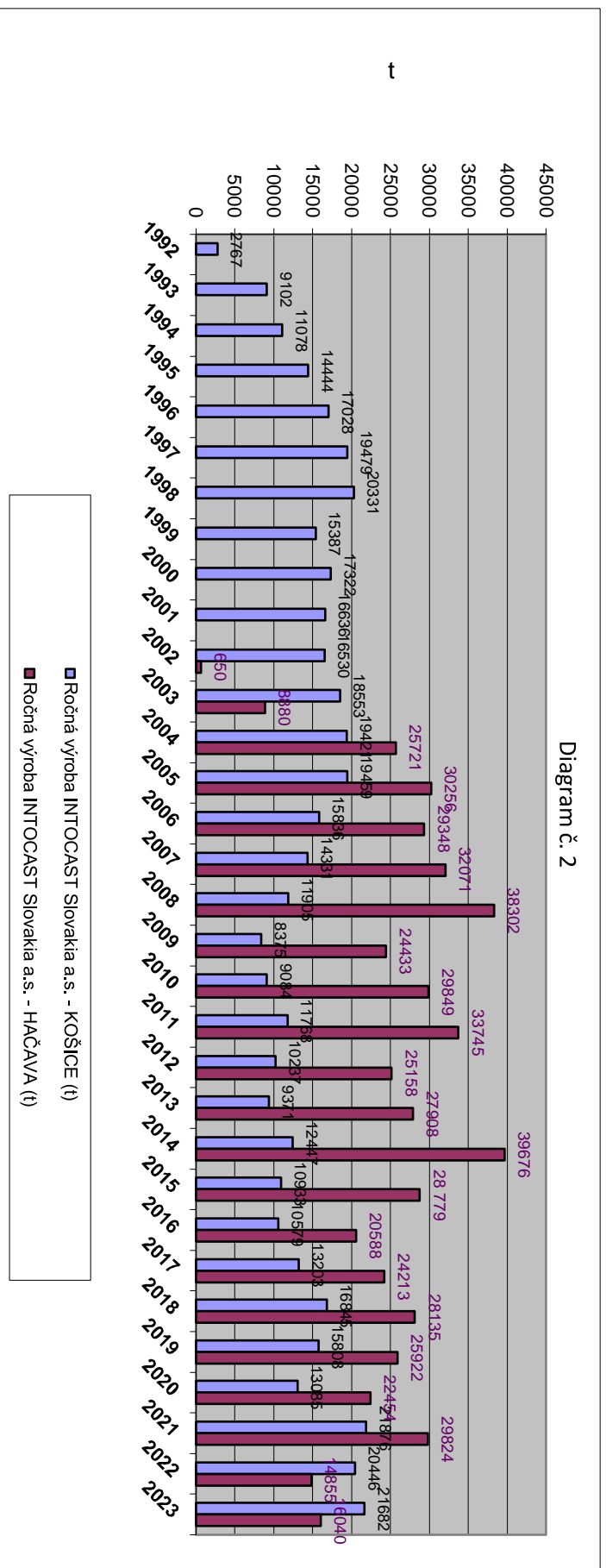
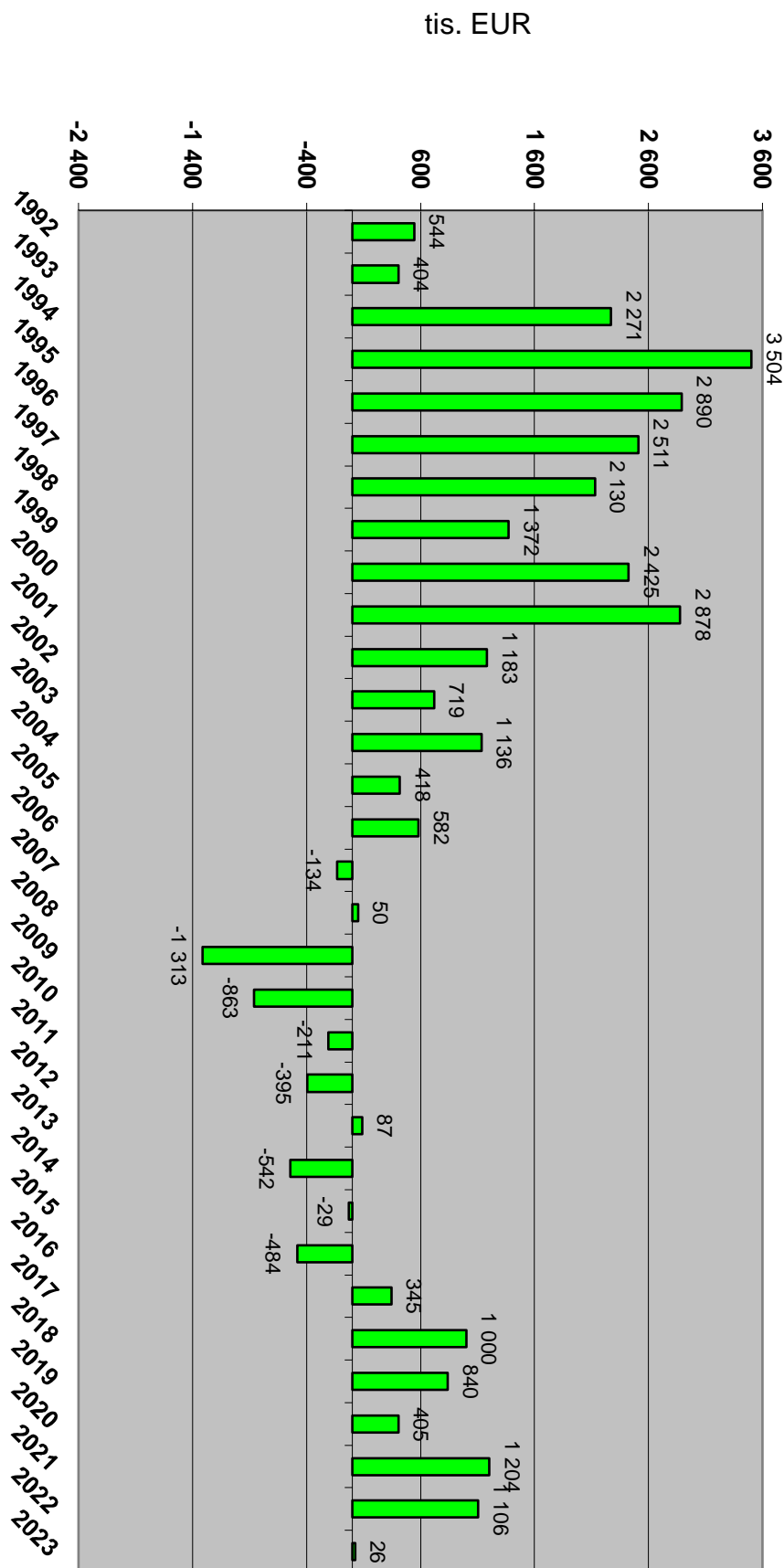


Diagram č. 3



■ Hospodársky výsledok po zdanení INTOCAST Slovakia a.s. (tis. EUR)

**Bod programu č. 2****Ročná účtovná závierka INTOCAST Slovakia a.s. za rok 2023****Súvaha k 31. decembru 2023 (v €)**

	EUR	EUR
Neobežný majetok	30 687 940	Vlastné imanie
z toho:		z toho:
- Dlhodobý nehmotný majetok	0	- Základné imanie
- Dlhodobý hmotný majetok	4 605 912	- Kapitálové fondy
- Dlhodobý finančný majetok	26 082 028	- Fondy zo zisku
Obežný majetok	9 754 220	- Oceňovacie rozdiely z precenenia
z toho:		- Výsledok hospodárenia minulých rokov (+nerozdelený zisk, - neuhradená strata)
- Zásoby	2 434 587	- Výsledok hosp. za účtovné obdobie r.2023
- Dlhodobé pohľadávky	2 165	Závazky
- Krátkodobé pohľadávky	6 444 968	z toho:
- Finančné účty	872 500	- Rezervy
Časové rozlíšenie	11 640	- Dlhodobé záväzky
		- Krátkodobé záväzky
		- Bankové úvery a výpomoci
		Časové rozlíšenie
Aktíva celkom	40 453 800	Pasíva celkom
		40 453 800



Výkaz ziskov a strát k 31. decembru 2023 (€)

	EUR	EUR
Prevádzkové náklady	21 285 653	Prevádzkové výnosy
z toho:		23 042 394
- materiálové	14 980 129	Finančné výnosy
- odpisy DHM + DNHM	473 171	
- osobné	2 944 830	
- dane a poplatky	207 629	
- služby	2 452 763	
- ost. náklady na HČ	89 262	
- zost. cena pred. DHM+DNHM	40 570	
- opravné položky k zásobám	0	
- opravné položky k pohľadávkam	97 299	
Finančné náklady	1 573 758	
Daň z príjmu za r. 2023	157 025	
z toho :		
- splatná	72 116	
- odložená	84 909	
Výsledok hosp. za účtov. rok 2023	25 958	
Náklady celkom + HV r. 2023	23 042 394	Výnosy celkom
		23 042 394

Ročná účtovná závierka INTOCAST Slovakia a.s. k 31. decembru 2023 bola overená audítormi firmy BDO Audit, spol. s r.o., Bratislava, licencia UDVA č. 339 a bola prijatá bez výhrad.

Overenie vykonal: Ing. Alena Sermeková, licencia UDVA č. 815

Košice, február 2024

Ing. Alexander Novota, predseda predstavenstva INTOCAST Slovakia a.s.



Bod programu č. 2

Rekapitulácia výsledkov hospodárenia za rok 2023

Výsledok hospodárenia za rok 2023

Súčet prevádzkových, finančných výnosov	23 042 393,73 €
Súčet prevádzkových, finančných nákladov	<u>22 859 410,57 €</u>
Výsledok hospodárenia pred zdanením/zisk	<u>182 983,16 €</u>
Daň z príjmu PO za rok 2022 splatná	72 115,74 €
Daň z príjmu PO za rok 202 odložená	84 909,12 €
Disponibilný zisk	<u><u>25 958,30 €</u></u>

Návrh na rozdelenie disponibilného zisku za rok 2023

Zákonný prídela do rezervného fondu	2 595,83 €
Nerozdelený zisk	23 362,47 €

Celkom : 25 958,30 €

Košice, február 2024