

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2023

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Založenie spoločnosti**

Spoločnosť VUM, a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 18.8.2004 a do obchodného registra bola zapísaná 21.9.2004. (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa, vložka číslo 801/S).

Na základe Zmluvy o predaji obchod. podielu spoločnosť VUM, a.s. má od 31.5.2023 nových akcionárov a štatutárnych zástupcov. Dňa 15.8.2023 došlo v Obchodnom registri SR k zápisu zmeny mena spoločnosti na **Elkem Carbon Slovakia, a.s.** .

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- výroba a predaj kalcinovaného antracitu, kalcinovaného smolného koksu, uhlíkových materiálov
- spracovanie uhlíkových materiálov

c) Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	57,218	132,874
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	57,167	63,167
počet vedúcich zamestnancov	6	5

V auguste 2019 spoločnosť z dôvodu diverzifikácie svojho výrobného portfólia do iných oblastí priemyslu kúpila strojné a technologické zariadenia bývalej spoločnosti Elektrokarbon Topoľčany a zamestnala časť zamestnancov na pokračovanie výroby výrobkov na báze uhlíka pre dopravné podniky, čím došlo k nárastu počtu zamestnancov. K 31.10.2022 bola podpísaná Zmluva o predaji časti podniku prevádzky Topoľčany, na základe ktorej došlo aj k prevodu zamestnancov na kupujúceho.

d) Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2022 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28. decembra 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**a) Orgány účtovnej jednotky**

Predstavenstvo: Cornelis Egge Oldenziel, predseda od 31.5.2023
 Hanne Galaasen, člen od 31.5.2023
 Sem Gysland, člen od 31.5.2023
 Ing. Roman Bielek, člen od 31.5.2023

Dozorná rada: Luiz Augusto Peito Macedo Simao, od 31.5.2023
 Claudia Meyer Andersen, od 31.5.2023
 Ing. Alena Bezáková, od 29.11.2022

b) Štruktúra spoločníkov

Štruktúra spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
ELKEM CARBON AS	1 397 800	100,0	100,0	-
Spolu	1 397 800	100,0	100,0	

V štruktúre spoločníkov došlo k zmene k 31.5.2023, 100% akcií Elkem Carbon Slovakia, a.s. vlastní ELKEM CARBON AS, Drammensveien 169, Oslo, Nórske kráľovstvo.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

K 31.12.2023 je účtovná závierka spoločnosti Elkem Carbon Slovakia, a.s. zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti Elkem ASA, so sídlom Drammensveien 169, Oslo, Nórske kráľovstvo.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované okrem:

- účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za službu a účtuje sa priamo do nákladov.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	podľa využívania, resp. platnosti licencií	lineárna	rôzna

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Výnimku tvoria technologické zariadenia a dopravné prostriedky

používané vo výrobe, ktorých doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok a odpisujú sa podľa predpokladanej doby používania. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy, stavby	20 - 25	lineárna	5 - 4
Stroje, prístroje a zariadenia do 1700 EUR	3 - 10	podľa doby používania	33,3 - 10
nad 1700 EUR	4 - 10	lineárna	25 - 10
Výpočtová technika do 1700 EUR	3 - 6	podľa doby používania	33,3 - 16,6
nad 1700 EUR	3 - 6	lineárna	33,3 - 16,6
Dopravné prostriedky do 1700 EUR	2 - 8	podľa doby používania	50 - 12,5
nad 1700 EUR	2 - 8	lineárna	50 - 12,5
Inventár	10	lineárna	10

c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky. Pri zásobách materiálu a náhradných dielov sa opravná položka tvorí percentom z hodnoty bezobrátkových zásob podľa internej smernice spoločnosti, pri zásobách NV, HV a polotovarov vlastnej výroby podľa individuálneho posúdenia, ak očakávaná realizačná cena je nižšia ako hodnota ocenenia v účtovníctve.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri pohľadávkach z obchodného styku sa opravná položka tvorí % z hodnoty pohľadávok po lehote splatnosti, pričom výška % je diferencovaná podľa jednotlivých časových pásiem (dní) po lehote splatnosti pohľadávok v súlade s internou smernicou spoločnosti.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- 1) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- 2) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 3) možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Pri určení výšky odloženej dane sa používa sadzba dane z príjmov platná na nasledujúce obdobia. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že základ dane, voči ktorému bude možné vyrovnať odpočítateľné dočasné rozdiely alebo umoriť daňovú stratu, je dosiahnuteľný.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

k) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku

l) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Spoločnosť o takomto majetku účtuje v podsúvahovej evidencii.

Finančný prenájom (s kúpnuou opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

m) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom, určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2022:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	186 648	17 528	100 000			104 848		409 024
Prírastky								0
Úbytky			100 000			100 000		
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	186 648	17 528	0		0	4 848		209 024
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	186 648	13 607	48 343					248 598
Prírastky		828	51 657					52 485
Úbytky			100 000					
Stav na konci účtovného obdobia	186 648	14 435	0		0			201 083
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 921	51 657		0	104 848		160 426
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 093	0		0	4 848		7 941

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2023:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Bežné účtovné obdobie			Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
					Ostatný DNM	Obstarávaný DNM			
a	b	c	d	e	f	g		h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	186 648	17 528				4 848			209 024
Prírastky									0
Úbytky									
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	186 648	17 528	0			4 848			209 024
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	186 648	14 435							201 083
Prírastky		828							828
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	186 648	15 263	0						201 911
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 093	0			4 848			7 941
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 265	0			4 848			7 113

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2023 a k 31.12.2022:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbohy hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	209 215	1 250 496	2 465 402	0	0	0	180 259	0	4 105 372
Prírastky	0	246 317	307 725				544 508		1 098 550
Úbytky	0	0	7 494						7 494
Presuny	0	0	0				-554 042		-554 042
Stav na konci účtovného obdobia	209 215	1 496 813	2 765 633	0	0	0	170 725	0	4 642 386
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		698 839	2 057 390						2 756 229
Prírastky		54 518	124 275						178 793
Úbytky			7 494						7 494
Stav na konci účtovného obdobia		753 357	2 174 171	0	0	0	0	0	2 927 528
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky		0							0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	209 215	551 657	408 012	0	0	0	180 259	0	1 349 143
Stav na konci účtovného obdobia	209 215	743 456	591 462	0	0	0	170 725	0	1 714 858

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbohy hnuteľných vecí	Pestova- teľské celky trválnych porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	567 754	1 891 958	2 749 984				218 773		5 428 469
Prírastky			144 094				116 271		260 365
Úbytky	358 539	641 462	428 676						1 428 677
Presuny							154 785		154 785
Stav na konci účtovného obdobia	209 215	1 250 496	2 465 402	0	0	0	180 259	0	4 105 372
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		706 861	2 304 174						3 011 035
Prírastky		633 439	181 891						815 330
Úbytky		641 462	428 676						1 070 138
Stav na konci účtovného obdobia		698 839	2 057 390	0	0	0	0	0	2 756 229
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0						0
Prírastky									0
Úbytky		0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	567 754	1 185 097	445 810	0	0	0	218 773	0	2 417 432
Stav na konci účtovného obdobia	209 215	551 657	408 012	0	0	0	180 259	0	1 349 143

b) Poistenie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spoločnosť má od 01.05.2010 uzavretú poisťnú zmluvu na poistenie majetku v ALLIANZ - Slovenská poisťovňa, a.s., ktorá zahŕňa poistenie majetku pre prípad poškodenia veci požiarom, úderom blesku, výbuchom, pádom lietadla, víchricou, krupobitím, povodňou, záplavami, zemetrasením, zosuvom pôdy, vodou z vodovodného zariadenia, nárazom vozidla, pádom stožiarov a poistenie pre prípad poškodenia veci krádežou, vlámaním, lúpežou a vandalským činom pri vlámaní.

V marci 2013 bol podpísaný Dodatok č.1 k poisťnej zmluve na dopoistenie hnutel'ného majetku čiastočne obstaraného z dotácie na vývoj a v novembri 2015 bol podpísaný Dodatok č. 3, ktorým sa navýšila poisťná suma dlhodobého hnutel'ného a nehnuteľného majetku. Spoločnosť uzavrela vo februári 2020 poisťnú zmluvu na poistenie nehnuteľného majetku prevádzky v Topoľčanoch v poisťovni UNION. Na základe Zmluvy o predaji časti podniku prevádzky Topoľčany bola poisťná zmluva zrušená.

Spoločnosť je zahrnutá v rámci korporátu Elkem ASA od 1.6.2023 do poistenia majetku pre prípad poškodenia a pre prípad prerušenia podnikania.

Poistné krytie majetku

Poistený majetok	Názov poisťovne	Poisťná suma v celých eurách
Dlhodobý majetok nehnuteľný a hnutel'ný ZH	ALLIANZ – Slovenská poisťovňa, a.s.	16 980 246

c) Dlhodobý hmotný majetok a nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	x
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	x
Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok prevádzky Žiar, na ktorý je zriadené záložné právo	1 411 892
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Z dôvodu Predaja časti podniku prevádzky Topoľčany záložné právo na dlhodobý majetok prevádzky Topoľčany bolo zrušené. Na dlhodobý hnutel'ný majetok prevádzky Žiar nad Hronom je zriadené záložné právo v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. ako krytie celkového úverového rámca – Kontokorentný úver a Treasury linky, spolu v hodnote 4 990 tis.EUR. Nehnutel'ný majetok prevádzky Žiar nad Hronom je uvedený na LV2709 a súpis hnutel'ného majetku je súčasťou Záložnej zmluvy. V priebehu mesiaca 3/2024 bolo zrušené záložné právo na hnutel'ný majetok z dôvodu splatenia kontokorentného úveru v SLSP.

o) Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav OP na začiatku účt. obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál, ND	130 907	79 162	5 585	0	204 484
Suroviny	682	-68	0	0	614
Výrobky	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na materiál	0		0	0	0
Zásoby spolu	131 589	79 094	5 585	0	205 098

Spoločnosť tvorila OP k zásobám materiálu, ND a surovín na základe vyhodnotenia bezobrátkového pohybu zásob .

p) na zásoby je zriadené záložné právo v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. vo výške existujúcich aj budúcich zásob. V priebehu 3/2024 bolo zrušené záložné právo na výšku existujúcich aj budúcich zásob z dôvodu splatenia kontokorentného úveru v SLSP.

r) Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav OP k 31.12.2022	Tvorba OP	Bežné účtovné obdobie Zrušenie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2023
Pohľadávky z obchodného styku	86 247	0	61	0	86 185
Pohľadávky voči dcérskej účt. jednotke a materskej účt. jednotke	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	86 247	0	61	0	86 185

s) Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie a predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcich prehľadoch:

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepoj.účt.jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti...	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	20 641	0	20 641
Dlhodobé pohľadávky spolu	20 641	0	20 641
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 214 710	223 924	2 438 634
Ostatné pohľadávky voči prepoj.účt.jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľ.v rámci podiel.účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 438 438	0	1 438 438
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	563	17 433	17 997
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 653 712	241 357	3 895 069

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená nasledujúcim prehľadom :

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehota splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepoj.účt.jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti...	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií			
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	4 372		4 372
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 372	0	4 372
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	492 748	601 035	1 093 784
Ostatné pohľadávky voči prepoj.účt.jednotkám	241 117	12 829	253 946
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti...	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	158 649	0	158 649
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	816	17 433	18 249
Krátkodobé pohľadávky spolu	893 330	631 298	1 524 628

Dlhodobú pohľadávku tvorí odložená daňová pohľadávka.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2022	31.12.2023
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	631 298	241 357
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	893 330	3 653 712
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 524 628	3 895 069
Stála záloha s neurč.dobou splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
	4 372	20 641
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 372	20 641

w) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2022	31.12.2023
Pokladnica, ceniny	7 212	9 800
Bežné bankové účty	1 999	1 971 524
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	9 211	1 981 324

zb) Časové rozlíšenie

	31. 12. 2022	31. 12. 2023
Náklady budúcich období dlhodobé (poist.Senneb.,GAP,rekl)	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 833	7 085
poistenie majetku, PZP, havárij.poisťenie, poisť.zodpoved.za škodu, poisť.zodpoved.za environ.škodu, poisť.col.dlhu	4 699	4 393
prístup na internet (RE-NET), licencia Lotus Notes,virt.dát.miest.podpora,domény: carbon-vum.sk a vum.sk	2 664	1 965
ostatné (popl.LEI k deriv. obch., hodnot.spoločens.zodpovedn., fix.členský prísť.združ.,diaľ.známka,inzerát prac.miesto,)	470	727
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho	0	4 364
úroky z pôžičky	0	0
ostatné - nájom pozemku na uskladnenie LVC	0	4 364
Spolu	7 833	11 449

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

b) Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31. 12. 2023
	Stav k 31. 12. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	99 526	34 727	44 228		90 025
Rezerva na podnikateľ. riziká	99 526	34 727	44 228		90 025
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Zákonné rezervy	108 788	104 969	130 919	0	82 838
Rezerva na nevyčerp. dovolenku vrátane poistného	108 788	104 969	130 919	0	82 838
Ostatné rezervy	28 004 0	406 363 0	399 175 0	0 0	35 192
Rezerva na audit účt. závierky	1 725	1 725	1 725	0	1 725
Rezerva na nevyfa. dodávky a služby	0	205 464	186 869	0	18 595
Rezerva na mzdy-odmeny, prémie vrátane poistného	26 279	199 173	210 580	0	14 872
Krátkodobé rezervy spolu	136 792	511 331	530 094	0	118 030

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31. 12. 2022
	Stav k 31. 12. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	109 477	208 747	10 479	208 219	99 526
Rezerva na podnikateľ. riziká	109 477	208 747	10 479	208 219	99 526
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Zákonné rezervy	135 025	176 976	166 751	118 915	108 788
Rezerva na nevyčerp. dovolenku vrát. poistného	135 025	176 976	166 751	36 462	108 788
Ostatné rezervy	37 828	367 316	294 687	82 453	28 004
Rezerva na nevyfa. dodávky a služby	0	132	132	0	0
Rezerva na audit účt. závierky	1 725	1 725	1 725	0	1 725
Rezerva na mzdy - odmeny, prémie vrátane poistného	36 103	365 459	292 830	82 453	26 279
Krátkodobé rezervy spolu	172 853	544 292	461 438	201 368	136 792

Dlhodobé rezervy tvorí rezerva na zamestnanecké pôžitky (odchodné a pracovné jubileá). Výška tejto rezervy bola prepočítaná na stav zamestnancov k 31.12.2023, a jej výška k 31. decembru 2023 predstavuje 90 025,13 EUR.

c) Závázky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2022	31. 12. 2023
Závázky po lehote splatnosti	8 211	110 272
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 415 993	1 114 896
Krátkodobé záväzky spolu	2 424 204	1 225 169
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11 367	8 101 766
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	11 367	8 101 766

V roku 2023 dlhodobé záväzky v hodnote 8 101 766,12 EUR predstavuje pôžička od materskej spoločnosti Elkem ASA v hodnote 8 087 099,15 EUR a záväzky zo Sociálneho fondu v hodnote 14 666,97 EUR.

f) Odložený daňový záväzok

Odložený daňový záväzok je uvedený v časti J.

g) Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2022	31. 12. 2023
Sociálny fond		
Počiatočný stav sociálneho fondu	6 638	11 367
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	25 676	17 550
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	25 676	17 550
Čerpanie sociálneho fondu	20 947	14 250
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 367	14 667

Sociálny fond tvorí Spoločnosť v zmysle zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov vo výške 1,5 % z objemu hrubých miezd. Prostriedky sociálneho fondu v roku 2023 boli použité na zdravotnú starostlivosť, na regeneráciu a relaxáciu pracovnej sily, na príspevok na stravovanie zamestnancov a na významné udalosti v zmysle uzatvorenej Dohody o Sociálnom fonde pre rok 2023.

i) Bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci

Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Mena	Úrok p.a. %	Splatnosť	Stav 31. 12. 2022	Stav 31. 12. 2023
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bank.úver -Splátk.úver č.3 (SLSP)	EUR	1M EURIBOR+1,95	31.1.2030	0	0
Dlhodobé úvery spolu				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver č.1 (ZH)	EUR	1M EURIBOR+1,55	31.7.2039	1 932 782	0
Kontokorentný úver č.2 (TO)	EUR	1M EURIBOR+1,55		0	0
Bank.úver- splátky dlh.úveru v prísl.roku Splátk.úver č.3 (SLSP)	EUR			0	0
Krátkodobé úvery spolu				1 932 782	0

K 31.12.2023 kontokorentný úver zo SLSP nebol čerpaný, dohodnutý úverový rámec kontokorentného úveru bol vo výške 4 500 tis. EUR.

Z dôvodu Predaja časti podniku prevádzky Topolčany bol postúpený Splátkový úver č.3 v hodnote 847 874 EUR a Kontokorentný úver v hodnote 315 713,26 EUR na kupujúceho v roku 2022.

	Mena	Úrok p.a. %	Splatnosť	Stav 31. 12. 2022	Stav 31. 12. 2023
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, úvery					
Volkswagen Finanč. služby	EUR		29.5.2023	0	0
UniCredit Leasing	EUR		5.3.2023	0	0
Mercedes Benz Financial	EUR		1.8.2021	0	0
Toyota Financial Services	EUR		30.9.2021	0	0
Dlhodobé pôžičky, úvery spolu				0	0
Krátkodobé pôžičky, úvery					
Volkswag. Fin. služby-spl. dlh. úveru v prísl. roku	EUR			2 447	0
UniCredit Leasing-spl. dlh. úveru v prísl. roku	EUR			5 589	0
Mercedes Benz Financ.-spl. dlh. úveru v prísl. roku	EUR			0	0
Toyota Financial Services-spl. dlh. úveru v prísl. roku	EUR			0	0
Delta Consult, a.s. pôžička	EUR			0	0
OK-V Holding pôžička	EUR			0	0
Krátkodobé pôžičky, úvery spolu				8 036	0
Krátkodobé fin. výpomoci spolu				0	0

Všetky krátkodobé pôžičky boli v roku 2023 splatené.

j) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2023
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	63 084	57 670
Výnosy budúcich období krátkodobé	5 414	5 414

Výnosy budúcich období v roku 2023 sa týkajú schválenej dotácie na Projekt 2 vo výške 60% oprávnených výdavkov pre žiadateľa VUM, a.s. (Elkem Carbon Slovakia, a.s.).

k) Zabezpečovacie deriváty k 31.12.2023:

Názov položky	K 31.12.2022		K 31.12.2023	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	d	e
Zabezpečovacie deriváty, z toho :				
k 31.12.2023 neukončené menové obchody				
forwardy, swapy, men. konverzie				
opcie				

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných teritórií – oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tovar		Vlastné výrobky		Služby		Vlast.výrobky,služby a tovar spolu	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Slovenská rep.	854 905	84 214	3 165 919	1 442 337	70 589	49 283	4 091 412	1 575 834
Európska únia	13 276	0	13 288 209	5 837 990	738	6 679	13 302 223	5 844 669
iné-zahraničie	16 349	81 740	15 752 530	9 537 245	0	0	15 768 879	9 618 985
SPOLU	884 530	165 954	32 206 657	16 817 572	71 326	55 962	33 162 514	17 039 488

Spoločnosť vyrábala okrem troch základných typov výrobkov v prevádzke ZH: elektródové hmoty, ubíjacie hmoty a kalcinované materiály aj uhlíkové výrobky ako elektrografity, uhlografity, šmyky, kovografity a technický uhlík v prevádzke Topoľčany. K 31.10.2022 došlo k Predaju časti podniku prevádzky Topoľčany (TO).

Prehľad tržieb za vlastné výrobky podľa typu je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Segmenty výroby / služby	Vlastné výrobky		Služby		Vlastné výrobky a služby spolu	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Elektródová hmota	20 437 342	14 541 566			20 437 342	14 541 566
Ubíjacia hmota	191 000	38 366			191 000	38 366
Kalcinované materiály	9 240 215	2 237 640			9 240 215	2 237 640
Uhlík.výrobky-elektrogr:	2 338 100	0			2 338 100	0
služba - suš.sadzí,..			5 265	6 679	5 265	6 679
Vykládanie PKK			48 064	37 917	48 064	37 917

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zásoby vlastnej výroby v roku 2023 poklesli o 1 739 174,63 EUR, čo je vidieť z nasledujúceho prehľadu. Z dôvodu Predaja časti podniku prevádzky Topoľčany bol v roku 2022 úbytok na zásobách HV 232 651,12 EUR, NV 161 772,88 EUR a na Polotovaroach 170 070,01 EUR, čo predstavuje sumu 564 494,01 EUR.

Opravná položka k zásobám hotovej výroby vytvorená nebola.

Zásoby vlastnej výroby	2023	2022	Zmena stavu v nútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	
a	b	c	d	
Hotová výroba+HV na ceste	421 581	1 070 379	735 971	-648 798
Nedokončená výroba	861 710	1 952 086	636 608	-1 090 377
Polotovary	0	0	162 493	0
Výroba spolu	1 283 291	3 022 466	1 535 071	-1 739 175
OP k hotovej výrobe	0	0	0	0
Zmena stavu nútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát :				-1 739 175
				2 051 888

c) Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

	2022	2023
Významné položky pri aktivácii nákladov :	3 072	1 050
Ostat.významné položky výnosov z hospod.činnosti,z toho:		
predaj majetku (osob.autá,...)	64 368	260
predaj materiálu (SKK,PKK,antracit,Carbores,respirátor,...)	57 292	5 359
predaj cyklónových prachov	19 849	12 420
predaj (žel.šrot,lepenka,papier,drevo,čip,karta...)	19 186	10 675
náhrada fin.nákladov od poisťovne (ALLIANZ,Kooperativa)	7 996	0
náhrada fin.nákladov -refundácia DPH z EÚ	325	-201
Výnosy z odpis.pohľadávok, postúpen.pohľadávok	149 000	0
Predaj časť podniku prev.TO presun záväzkov	1 918 512	0
Dotácia z MH SR - kompenz. za el.energiu	111 128	9 581
Dotácia z MH SR, Projekt 2 - 60%z odp.zatepl.,výmenník.st.	5 414	5 414
ostatné výnosy z hosp.činnosti	10 873	0
Spolu	2 363 944	43 507
Finančné výnosy, z toho		
bankové úroky, hedging úroku	2 451	8 403
Kurzové zisky, z toho		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	100	3 201
ostatné kurzové zisky	136 061	23 949
výnosy z derivátových operácií	67 128	3 953
Spolu	205 740	39 506

g) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom (§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2022	2023
Tržby za vlastné výrobky	32 206 658	16 817 572
Tržby z predaja služieb	71 326	55 962
Tržby za tovar	884 530	165 954
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Ostat.výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	10 674
Čistý obrat celkom	33 162 514	17 050 162

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady sú uvedené v nasledujúcich prehľadoch:

Náklady na poskytnuté služby, z toho:

Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:

náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 357	3 357
---	-------	-------

Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho

Opravy a údržba	575 494	358 252
Cestovné tuzemské,zahraničné	4 070	3 841
Repre náklady	8 841	21 194
Prepravné k hotovým výrobkom	3 060 901	999 714
Nájom koksovne,fliaš na tech.plyny, dávkovače vody	69 695	99 432
Znalecké posudky	39 700	2 300
Náklady na školenia	6 698	3 831
Náklady na poradenské služby CAMACO,Optimal-Consult,...	29 475	0
Služby AREA servis a REJA (ochrana, použ.komun,...)	9 648	9 600
Náklady na upratovanie	40 046	61 847
Služby Veolia	15 798	15 798
náklady na výskum a vývoj	9 000	0
služby požiarnej ochrany	9 936	11 896
manipulácia,vlečné,posuvné žel.vagónov	6 033	814
vecné bremeno Slovalco, a.s.	5 311	5 311
práce s výpočtovou technikou (IT ZH,Slušný,...)	46 089	77 437
náklady na odbor. prehliadky a revízie	18 440	15 970
služby s ekológiou	13 038	10 525
náklady na kalibráciu meradiel	5 748	4 347
náklady na ostatnú prepravu	20 421	5 694
telefóny, mobil.telefóny..	14 766	8 664
certifikácia kvality	2 687	2 687
náklady na právne zastupovanie	9 092	426
náklady na likvidáciu odpadu	9 304	10 441
zastupovanie v colnom konaní Alutirex,...	16 463	8 919
poštovné	1 696	1 789
chemické analýzy	2 908	3 181
prepravné odpadu	1 205	1 420
náklady na pranie	4 884	119
preklady	4 040	2 984
služby CDCP	554	666
inzerát na prac.miesta (Profesia.sk,regionál.noviny,...)	822	399
služby technika ADR (Alutirex)	960	960
použitie rampy SCO	11 165	3 290
autorizovaný bezpečnostný technik	3 990	2 160
vypaľovanie materiálu v Slovalco, v Slovinsku	69 840	0
služby person.agentury FRANMAR	67 766	0
Náklady súvisiace s LVC	0	10 615
Ostatné služby	59 244	70 542
Spolu	4 279 125	1 840 422

	2022	2023
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho		
Predaj časti podniku prev.TO, úbytok aktív u predávaj.	2 543 946	0
skladová cena predaných zásob (CP,drvená EH,...)	69 175	17 141
Odpisy DHaNIM	255 026	179 621
poplatok za znečistenie ovzdušia	20 230	17 762
zmarená investícia	100 000	0
postúp.,predaj pohľadávky Tončo,Alter Conc.,eMTrade,...	341 000	0
zmluvné a ostatné pokuty a penále	23 462	526
príspevok členský (ASEP,NTP,TUSOK,ECCA,...)	8 397	9 549
poistenie majetku,zásob,PZP,havárij,poist.,col.dlhu,zodpoved,...	39 483	36 006
ostatné N na hosp.čin.(tvorba a zúčt.OP k pohľ.,popl.za posúd.EH,...)	12 670	773
manká a škody na materiále a tovare	0	65 510
Spolu	3 413 389	326 888
Finančné náklady, z toho		
bankové úroky včetně splátk.úveru č.3 a KTK (SLSP)	40 156	91 490
ostat.úroky (Merc.Benz Fin.,Toyota Fin.,Volks.fin.sl.,UCL,...)	15 978	43
úroky DELTA Consult, úroky Elkem	0	87 099
Kurzové straty, z toho		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 111	1 412
ostatné kurzové straty	111 156	48 473
bankové poplatky	31 054	31 437
náklady na derivátové operácie	112 604	4 839
Spolu	313 059	264 793

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023			2022		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	908 529		100,00 %	2 728 845		100,00 %
z toho teoretická daň		190 791	21,00 %		573 057	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	448 570	94 200	10,37 %	3 596 306	755 224	27,68 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-310 285	-65 160	-7,17 %	-638 112	-134 004	-4,91 %
Dopad DNHM	15 554	3 266	0,36 %	17 923	3 764	0,14 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>1 062 368</u>	<u>223 098</u>	<u>24,56%</u>	<u>5 704 961</u>	<u>1 198 042</u>	<u>43,90%</u>
Splatná daň		223 098	24,56 %		1 198 042	43,90 %
Zrážková daň z úrokov		0	0,00 %		0	0,00 %
DzP z DDP		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň		-16 269	-1,79 %		3 716	0,14 %
Celková vykázaná daň		<u>206 829</u>	<u>22,77 %</u>		<u>1 201 758</u>	<u>44,04 %</u>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023 EUR	2022 EUR
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	340 379	278 403
– zdaniteľné	-242 091	-257 585
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka + (záväzok -)	<u>20 641</u>	<u>4 372</u>

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	EUR
Stav k 31. decembru 2022	4 372
Stav k 31. decembru 2023	20 641
Zmena stavu	-16 269
z toho:	
– zaúčtované ako náklad	16 269
– zaúčtované do vlastného imania na oceňovacie rozdiely	0

	2023	2022
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos, vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období, týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. PREHLAD O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

	2022	2023
Ostatný nehmotný majetok	6 199	4 803
Ostatný hmotný majetok	156 058	148 740
Ostatný hmotný majetok - Projekt	12 747	12 747
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme /operatívny prenájom / flaše na tech.plyny,výdajníky vody/	7 486	7 565
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky		
Iné položky (vrátne obaly z nápojov)		5

Zabezpečenie Kontokorentného úveru – úver.rámca a Treasury rámca, spolu v hodnote 4 990 tis. € zo Slovenskej sporiteľne, a.s.:

- záložným právom k nehnuteľnostiam (LV2709) vo výške 1 261 tis. € – zmluva o zriadení záložného práva ZZ/1 v 4/2011, zmena číselného označenia záložnej zmluvy na 484/CC/16-ZZ4 v 5/2023.
- záložným právom k pohľadávkam existujúcim aj budúcim, k zásobám existujúcim aj budúcim, k hnutel'nému majetku – zmluva o zriadení záložného práva ZZ/1, 2/2020.

Vecné bremená: Výpis z LV2709:

- v prospech ZSNP, a.s.: voľný prístup na nehnuteľnosti k inžinierskym sieťam na základe zmluvy o zriadení vecného bremena č.9/2006/PO a č.EN-39/2008/PO a vecné bremeno v prospech ZSNP a každého vlastníka rozvodu plynu, vzduchu, vody a kanalizácie
- v prospech Slovalca, a.s. na základe zmluvy o zriadení vecného bremena č.6/2006/PO : umožnenie prístupu Slovalca do budovy výroby anódovej hmoty za účelom prevádzkovania čerpadla

- Spoločnosť na základe Kúpnej zmluvy so ZSNP, a.s z 20.12.2005 pristúpila k Dohode o spoločných zariadeniach medzi ZSNP, a.s. a Slovalcom, a.s. z roku 1994 o spoločnom používaní niektorých priemyselných zariadení
- v prospech Slovalca, a.s. – prístup k hydrantom
- v prospech ZSNP, a.s. z kúpy pozemku od ZSNP, a.s. na základe Kúpnej zmluvy č. 1/2008/PO a každého vlastníka rozvodu plynu, vzduchu, vody a kanalizácie
- zriadené na základe zmluvy č.22/2007/PO medzi VUM, a.s. a ZSNP,a.s. ohľadom práva prechodu a prejazdu cez parcely CKN p.č.9/16,33/8,34/473,34/128,34/472,34/471,34/470,34/562,34/561,34/321,34/320, 34/324,34/325,34/258,34/485,34/257,34/264,34/253,34/256,34/480,34/326
- v prospech Enevia,a.s. a každého ďalšieho vlastníka inžin.sietí strpieť umiestnenie týchto sietí na, pod alebo nad pozemkami
- v prospech ZSNP, a.s. zriadené na základe zmluvy č.EN-39/2008/PO spočívajúce strpieť umiestnenie lokálnych inžin.sietí
- v prospech ZSNP DA,s.r.o. strpieť umiestnenie rozvodov vonkajš.osvetlenia,a to na, a nad pozemkami CKN p.č.34/670, 34/671

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY.

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
		Časť 1 - rok 2021			Časť 1 - rok 2022	
		Časť 2 - rok 2022			Časť 2 - rok 2023	
Peňažné príjmy						
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

Spoločnosť nevyplatila za rok 2023 odmenu členom štatutárnych orgánov.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Údaje o transakciách s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou (boli realizované v cenách obvyklých)

Dcérská účtovná jednotka / materská účtovná jednotka		Kód obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu r. 2022	Hodnotové vyjadrenie obchodu r. 2023
DELTA Consult,a.s.Trnava	predaj majetku	02	64 368	0
DELTA Consult,a.s.Trnava	postúpenie, predaj pohľadávky	02	48 000	0
DELTA Consult,a.s.Trnava	nájom, podnájom nebyt. priest.+energie+odpad	03	1 374	0
DELTA Consult,a.s.Trnava	ostat.slужby - obchod	03	11 250	0
DELTA Consult,a.s.Trnava	poskyt.slужba - starostl.o pozemok	04	5 480	0
Elkem ASA Nórsko	Licencia FireWall	01	0	3 266
MZproduct s.r.o. Žiar n./Hr.	prenájom priestoru	04	375	0
VUM Carbon,a.s. Trnava	predaj mat.zásob, majetku	02	81	0
Elkem ASA Nórsko	úroky z prijatej pôžičky	08	0	87 099
Elkem ASA Nórsko	služby poistenia, cestovné N	03	0	14 926

Spriaznené osoby

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa zásoby, majetok

02 – predaj

03 – poskytnutie služby v N

04 – poskytnutie služby vo V

08 – úver, pôžička

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022	31.12.2023
Pohľadávky z obchodného styku (prenájom MZproduct)	450	0
Ost.pohľad.v rámci konsolid.celku -postúp. pohľad.Tončo, oprava auta,starostl.o pozemky (DELTA Consult)	55 458	0
Ost.pohľad.v rámci konsolid.celku -fotovoltaika (DELTA Green Energy)	12 829	0
Ost.pohľad.v rámci konsolid.celku-refakt.slуж.,energií (VUM Carbon)	185 659	0
Pohľadávky voči Elkem ASA	0	0
Spolu aktíva	254 396	0
Závazky z OS - dodáv.tovaru, služieb-podnájom kancel.v TT (DELTA Consult, DELTA Green Energy)	770	0
Nevyfa dod.-el.en.,plyn,vod.a stoč.,komun.odp.kancel.VUM v TT (DELTA Consult)	91	0
Závazky z OS-dodávka surovín Elkem ASA	0	4 120
Ostat.záv.voči prepoj.účt.jedn.-cest.N Elkem ASA	0	3 350
Ostatné záväzky (prijatá pôžička,úroky z pôžičky) Elkem ASA	0	8 087 099
Spolu pasíva	861	8 094 569

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

Dopady vojny na Ukrajine a následné sankcie vydané EÚ voči Ruskej federácii na dovoz uhlia (antracitu) a na dodávky plynu spôsobili v bežnom účtovnom období a aj v budúcom období prepád výroby nahličovadiel a uhlíkových hmôt.

Na základe Zmluvy o predaji obchodného podielu spoločnosť VUM, a.s. má od 31.5.2023 nových akcionárov a štatutárnych zástupcov. (vid'. www.orsr.sk). Dňa 15.8.2023 bola v OR SR zapísaná zmena mena firmy VUM, a.s. na nový názov: Elkem Carbon Slovakia, a.s. .

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia a v bežnom účtovnom období je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav
	31.12.2021				31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 397 800	0	0		1 397 800
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond(nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 320				3 320
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	106		106		0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	279 560				279 560
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	30 649				30 649
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
/výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 310 884	1 527 087		1 310 884	1 527 087
Vyplatené dividendy	0	1 706 289	1 706 289		0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Spolu	3 022 318	3 233 376	1 706 395	1 310 884	3 238 415

a	Bežné účtovné obdobie				f	
	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny		Stav
	31.12.2022					31.12.2023
b	c	d	e			
Základné imanie	1 397 800				1 397 800	
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0	
Zmena základného imania	0				0	
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0	
Emisné ážio	0				0	
Ostatné kapitálové fondy	0				0	
Zákonný rezervný fond(nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 320				3 320	
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0	
Oceň. rozdiely z kapitálových účastí	0				0	
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0	
Zakonný rezervný fond	279 560				279 560	
Nedeliteľný fond	0				0	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0	
Nerozdelený zisk minulých rokov	30 649	1 527 087			1 557 736	
Neuhradená strata minulých rokov	0				0	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 527 087	701 700	1 527 087		701 700	
Vyplatené dividendy					0	
Ostatné položky vlastného imania					0	
Spolu	3 238 415 0	2 228 787	1 527 087	0	3 940 115	

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.12.2023 PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY.

CASH FLOW spoločnosti Elkem Carbon Slovakia, a.s. za rok 2023	v celých eurách	v celých eurách
	2023	2022
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 087 161	2 784 979
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív	179 621	255 026
Opravná položka k pohľadávkam (zmena stavu)	-1 807	-35 883
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Opravná položka k zásobám (zmena stavu)	73 509	-12 745
Časové rozlíšenie náklady budúcich období	-9 030	-273 107
Časové rozlíšenie výnosy budúcich období - projekt vývoj		
Ostatné rezervy	-28 263	-46 012
Strata z predaja dlhodobého majetku (s opač.znamienkom)	-260	906 959
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 300 931	3 579 218
Zmena pracovného kapitálu:	- 4 556 726	-1 275 273
Úbytok (prírastok) pohľad. z obchod.styku (vrátane čas. rozliš. aktív)	- 2 384 965	1 363 894
Prírastok pohľad.voči ŠR – dotácia na projekt vývoj		
Úbytok (prírastok) zásob	- 972 726	-1 061 327
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane čas. rozliš. pasív)	-1 199 035	-1 577 840
Peňažné toky z prevádzky	-3 255 795	2 303 944
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-3 255 795	2 303 944
Zaplatené úroky	- 178 632	-56 134
Odložená daň z príjmov	16 269	-3 716
Splatná daň z príjmov	- 223 098	-1 198 042
Vyplatené dividendy	0	-1 311 025
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-3 641 256	-264 973
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-3 640 996	813 092
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 544 508	-5 580
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	260	64 368
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 544 248	58 789
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia vlastného imania		-106
Príjmy z úverov a pôžičiek		200 834
Saldo úverov a pôžičiek	6 157 617	
Saldo z dlhodobých záväzkov (mimo úverov a pôžičiek)		-3 308
Zmena stavu záväzkov voči TUKE za projekt vývoj		
Splátky dlhodobých záväzkov (mimo úverov a pôžičiek)		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	6 157 617	197 420
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 972 113	-8 764
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	9 211	17 975
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 981 324	9 211