

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**z auditu konsolidovanej účtovnej závierky za rok končiaci
31.12.2023,**

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

Správa z auditu konsolidovanej účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti

Oravská hutnícka spoločnosť, a.s.

IČO: 36 394 963

(„Spoločnosť“),

a jej dcérskych spoločností („skupina“), ktorá obsahuje konsolidovaný výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2023, konsolidovaný výkaz komplexného výsledku, konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania, konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie skupiny k 31. decembru 2023, konsolidovaného výsledku jej hospodárenia a konsolidovaných peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou.

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky. Od skupiny sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit konsolidovanej účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za konsolidovanú účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora¹ za audit konsolidovanej účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti konsolidovanej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol skupiny.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť skupiny nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v konsolidovanej účtovnej závierke alebo, ak sú tieto

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

informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že skupina prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah konsolidovanej účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či konsolidovaná účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.
- Získavame dostatočné a vhodné audítorské dôkazy o finančných údajoch účtovných jednotiek alebo ich obchodných aktivitách v rámci skupiny pre účely vyjadrenia názoru na konsolidovanú účtovnú závierku. Zodpovedáme za vedenie, kontrolu a realizáciu auditu skupiny. Ostávame výhradne zodpovední za náš názor audítora.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú v konsolidovanej výročnej správe

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

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

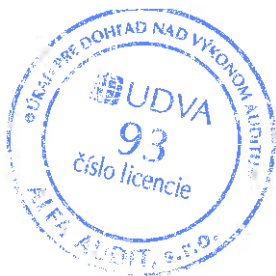
Posúdili sme, či konsolidovaná výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s konsolidovanou účtovnou závierkou za daný rok,
- konsolidovaná výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti v konsolidovanej výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Piešťany, 23. decembra 2024



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

Príloha :
Konsolidovaná účtovná závierka zostavená k 31.12.2023
Konsolidovaná výročná správa za rok končiaci 31.12.2023

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

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

za rok končiaci 31. decembra 2023

V Širokej dňa 15.08.2024



Ing. Branislav Klocok
člen predstavenstva

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

Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku za rok končiaci 31. decembra 2023

| | 2022 | 2023 |
|---|--------------------|-------------------|
| Tržby netto | 152 122 988 | 75 088 463 |
| Ostatné prevádzkové výnosy | 26 062 007 | 12 123 170 |
| Prevádzkové výnosy spolu | 178 184 995 | 87 211 633 |
| Spotreba materiálu, energie a náklady na obstaranie predaného tovaru | 128 819 785 | 77 919 643 |
| Služby | 5 882 887 | -2 989 181 |
| Osobné náklady | 8 264 222 | 4 439 883 |
| Odpisy a zníženie hodnoty dlhodobého majetku | 3 407 055 | 3 229 038 |
| Ostatné prevádzkové náklady | 10 278 082 | 8 238 937 |
| Zmena stavu hotových výrobkov, polotovarov a nedokončenej výroby | 22 775 697 | 3 461 103 |
| Prevádzkové náklady spolu | 179 427 728 | 94 299 423 |
| Prevádzkový zisk + / strata - | -1 242 733 | -7 087 790 |
| Finančné výnosy | 1 600 063 | 300 345 |
| Finančné náklady | 1 837 894 | 1 053 990 |
| Finančné výnosy/(náklady) netto | -237 831 | -753 645 |
| Zisk/strata pred zdanením | -1 480 564 | -7 841 435 |
| Daň z príjmov | 543 576 | 712 753 |
| Zisk/strata za účtovné obdobie | -2 024 140 | -8 554 188 |
| Komplexný výsledok za účtovné obdobie celkom | -2 024 140 | -8 554 188 |
| Zisk/strata pripadajúci na: | | |
| Akcionárov materskej spoločnosti | -2 124 489 | -8 496 271 |
| Nekontrolné podiely | 100 349 | -57 917 |
| Komplexný výsledok pripadajúci na: | | |
| Akcionárov materskej spoločnosti | -2 124 489 | -8 496 271 |
| Nekontrolné podiely | 100 349 | -57 917 |
| Základná strata-, základný zisk + na jednu akciu v hodnote 33,19 € (1 400 akcií) pripadajúci na akcionárov materskej spoločnosti v € | -1 517 | -6 069 |

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

Konsolidovaný výkaz finančnej pozície k 31. decembru 2023

| v celých € | 2022 | 2023 |
|---|--------------------|-------------------|
| AKTÍVA | | |
| Dlhodobé aktíva | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 127 095 | 70 890 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 20 100 590 | 17 644 639 |
| Dlhodobý finančný majetok | 273 141 | 24 |
| Poskytnuté dlhodobé úvery | 11 880 472 | 11 890 472 |
| Dlhodobé aktíva spolu | 32 381 298 | 29 606 025 |
| Obežné aktíva | | |
| Zásoby | 41 185 607 | 31 668 284 |
| Pohľadávky z obchodného styku a ostatné | 21 671 420 | 19 891 871 |
| Pohľadávky zo splatnej dane z príjmov | 545 434 | 18 515 |
| Krátkodobý finančný majetok | 14 213 231 | 16 762 172 |
| Peniaze a peňažné ekvivalenty | 1 756 699 | 529 390 |
| Ostatné obežné aktíva | 96 478 | 50 859 |
| Obežné aktíva spolu | 79 468 869 | 68 921 091 |
| AKTÍVA SPOLU | 111 850 167 | 98 527 116 |
| VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY | | |
| Vlastné imanie pripadajúce na akcionárov materskej spoločnosti | | |
| Základné imanie | 46 471 | 46 471 |
| Oceňovací rozdiel | 246 332 | -27 061 |
| Fondy zo zisku | 4 126 929 | 4 126 928 |
| Nerozdelený zisk | 48 151 628 | 46 027 140 |
| Zisk za účtovné obdobie pripadajúca na akcionárov materskej spoločnosti | -2 124 489 | -8 496 271 |
| Vlastné imanie pripadajúce na akcionárov materskej spoločnosti | 50 446 871 | 41 677 207 |
| Nekontrolné podiely | 1 666 331 | 1 605 653 |
| Vlastné imanie spolu | 52 113 202 | 43 282 860 |
| Dlhodobé záväzky | | |
| Dlhodobé úvery bez krátkodobej časti dlhodobých úverov | 72 402 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku a iné záväzky | 106 263 | 27 638 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | 0 |
| Dlhodobé rezervy | 0 | 440 000 |
| Dlhodobé výdavky a výnosy budúcich období | 678 164 | 635 106 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 856 829 | 1 102 744 |
| Krátkodobé záväzky | | |
| Záväzky z obchodného styku a iné záväzky | 5 775 156 | 2 837 816 |
| Záväzky zo splatnej dane z príjmov | 50 308 | 1 653 |
| Rezervy na záväzky | 12 763 697 | 852 878 |
| Krátkodobé úvery, vrátane krátkodobej časti dlhodobých úverov | 32 205 965 | 34 277 948 |
| Výdavky a výnosy budúcich období | 8 085 010 | 16 171 217 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 58 880 136 | 54 141 512 |
| VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU | 111 850 167 | 98 527 116 |

**Poznámky ku konsolidovanej účtovnej zavierke
zostavenej k 31.12. 2023
(v celých EUR)**

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

Čl. I Všeobecné informácie

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

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

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

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

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

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

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

I. 5. až I. 6. Počet zamestnancov

| Názov Položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný ročný prepočítaný počet zamestnancov | 151 | 297 |
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov k 31.12. | 143 | 299 |
| Stav zamestnancov k 31.12. | 144 | 177 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 24 | 24 |

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

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

| | | | | |
|----------------|--|---------------|-----------------|---|
| II. 4. a.9.5. | Zvieratá | Oceňovali ? | Nie | |
| II. 4. a.10. | Zásoby obstarané iným spôsobom | Oceňovali ? | Nie | |
| II. 4. a.11. | Zákazková výroba | Oceňovali ? | Nie | |
| II. 4. a.12. | Pohľadávky | Oceňovali ? | Áno | Menovitou hodnotou |
| II. 4. a.13. | Krátkodobý finančný majetok | Oceňovali ? | Áno | |
| | 254 – Emisné kvóty | Trhovou cenou | | |
| II. 4. a.14. | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy | | | |
| | 381 – Náklady budúcich období. | Oceňovali ? | Áno | Menovitou hodnotou |
| | 382 – Komplexné náklady budúcich období | Oceňovali ? | Nie | |
| | 385 – Príjmy budúcich období | Oceňovali ? | Áno | Menovitou hodnotou |
| II. 4. a.15. | Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov | | | |
| II. 4. a.15.1. | Závazky | Oceňovali ? | Áno | Menovitou hodnotou |
| II. 4. a.15.2. | Dlhopisy | Oceňovali ? | Nie | |
| II. 4. a.15.3. | Pôžičky | Oceňovali ? | Áno | Menovitou hodnotou |
| II. 4. a.15.4. | Úvery | Oceňovali ? | Áno | Menovitou hodnotou |
| II. 4. a. 16. | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy | | | |
| | 383 – Výdavky budúcich období | Oceňovali ? | Áno | Menovitou hodnotou |
| | 384 - Výnosy budúcich období | Oceňovali ? | Áno | Menovitou hodnotou |
| II. 4. a.17. | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi | Oceňovali ? | Nie | |
| II. 4. a.18. | Prenajatý majetok | Oceňovali ? | ak áno popíšte: | UJ eviduje takýto majetok na základe zmlúv na podsúvahových účtoch. |
| II. 4. a.19. | Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci | Oceňovali? | Áno | Obstarávacou cenou |
| II. 4. a.20. | Splatná daň z príjmov | Oceňovali? | Áno | sadzbu dane 21% |
| II. 4. a.21. | Odložená daň z príjmov | Oceňoval ? | ak áno popíšte: | |
| | z dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou a daňovou základňou očakávanou sadzbou dane. | | | |
| II. 4. a.22. | Majetok obstaraný v privatizácii | Oceňovali? | Nie | |
| II. 4. c. | Rezervy | Oceňovali ? | Áno | Menovitou hodnotou |
| II. 4. d. | Deriváty | Oceňovali ? | Áno | Reálnou hodnotou a ku dňu zostavenia účtovnej závierky deriváty vyjadrené v cudzej mene kurzom NBS platným 31.12. 2023. |

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

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

UJ majú spracovaný odpisový plán na jednotlivé druhy majetku.

| | | | |
|-------------|---|------------|-----------------|
| II. 4. g.1 | Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia | Oceňoval ? | Nie |
| II. 4. g.2. | Prevádzkové dotácie | Oceňoval? | Áno v OFZ, a.s. |
| | Boli priznané dotácie: | | |
| | Na regulovanú cenu tepla pre domácnosti - kotolňa Istebné | | 255 563,03 eur, |
| | Na regulovanú cenu EE pre drobných odberateľov | | 3 074,04 eur, |
| | Z Envirofondeu na zvýšenú cenu EE | | 457 514,25 eur, |
| | Z projektu HalMan – cieľom je zníženie emis.stopy CO2 | | 25 048,70 eur, |
| | Vrátenie časti Dotácie z projektu PreMa – nižšie náklady | | -15 894,-- eur. |

II. 5. Oprava významných chýb minulých účt. období: bez náplne

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

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | SPOLU |
|----------------------------------|------------------------------------|----------------|---------------------------|-----------------|--------------------|--------------------------|------------------------------------|--------------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softwér | Oceni- teľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstará- vaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | |
| <i>Stav na začiatku UO</i> | 0 | 849 015 | 62 302 | 0 | 128 566 | 0 | 0 | 1 039 883 |
| <i>Prírastky</i> | 0 | 64 703 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 64 703 |
| <i>Úbytky</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Presuny</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Stav na konci UO</i> | 0 | 913 718 | 62 302 | 0 | 128 566 | 0 | 0 | 1 104 586 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | |
| <i>Stav na začiatku UO</i> | 0 | 721 920 | 62 302 | 0 | 128 566 | 0 | 0 | 912 788 |
| <i>Prírastky</i> | 0 | 120 908 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 908 |
| <i>Úbytky</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Stav na konci UO</i> | 0 | 842 828 | 62 302 | 0 | 128 566 | 0 | 0 | 1 033 696 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | |
| <i>Stav na začiatku UO</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Prírastky</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Úbytky</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Stav na konci UO</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | |
| <i>Stav na začiatku UO</i> | 0 | 127 095 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 127 095 |
| <i>Stav na konci UO604</i> | 0 | 70 890 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 70 890 |

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

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

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|--------------------------------|------------------------------|---------------|--|--|--|--------------------|------------------------|------------------------------------|--------------|
| | <i>Pozemky</i> | <i>Stavby</i> | <i>Samostatné hnutel' veci a súbory hnutel'ných vecí</i> | <i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> | <i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> | <i>Ostatný DHM</i> | <i>Obstarávaný DHM</i> | <i>Poskytnuté preddavky na DHM</i> | <i>SPOLU</i> |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| <i>Stav na začiatku UO</i> | 1 203 227 | 21 844 767 | 33 412 255 | 5 989 | 0 | 115 486 | 1 947 216 | 177 205 | 58 706 145 |
| <i>Prírastky</i> | 109 | 751 286 | 653 057 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 014 | 1 413 466 |
| <i>Úbytky</i> | 22 116 | 133 020 | 513 830 | 0 | 0 | 2 471 | 471 369 | 174 805 | 1 317 611 |
| <i>Presuny</i> | 0 | 0 | 498 | 0 | 0 | -498 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Stav na konci UO</i> | 1 181 220 | 22 463 033 | 33 551 980 | 5 989 | 0 | 112 517 | 1 475 847 | 11 414 | 58 802 000 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| <i>Stav na začiatku UO</i> | 0 | 11 670 649 | 26 906 678 | 1 596 | 0 | 26 632 | 0 | 0 | 38 605 555 |
| <i>Prírastky</i> | 0 | 944 554 | 2 256 566 | 504 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 201 624 |
| <i>Úbytky</i> | 0 | 133 020 | 513 830 | 0 | 0 | 2 968 | 0 | 0 | 649 818 |
| <i>Stav na konci UO</i> | 0 | 12 482 183 | 28 649 414 | 2 100 | 0 | 23 664 | 0 | 0 | 41 157 361 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| <i>Stav na začiatku UO</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Prírastky</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Úbytky</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Stav na konci UO</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| <i>Stav na začiatku UO</i> | 1 203 227 | 10 174 118 | 6 505 577 | 4 393 | 0 | 88 854 | 1 947 216 | 177 205 | 20 100 590 |
| <i>Stav na konci UO</i> | 1 181 220 | 9 980 850 | 4 902 566 | 3 889 | 0 | 88 853 | 1 475 847 | 11 414 | 17 644 639 |

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

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

| Spôsob poistenia | Poistná suma v EUR | Maximálne ročné plnenie | Ročné poistné v EUR |
|----------------------------|--------------------|-------------------------|---------------------|
| Poistenie majetku OFZ | 101 884 362 | 20 913 230 | 94 294 |
| Poistenie majetku ATI | 6 019 000 | 3 350 000 | 5 269 |
| Proti spôsobenej škode OFZ | podľa výšky škody | do výšky škody | 7 666 |
| Havarijné poistenie OFZ | podľa výšky škody | dp výšky škody | 17 841 |

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

| Popis | Zost.hodn.majetku | Nesplatená časť | Do 1 roka | Od 1 do 5 rokov | Nad 5 rokov |
|---|-------------------|-----------------|-----------|-----------------|-------------|
| Istina HAAS VF6 | 115 652 | 56 140 | 33 469 | 22 671 | 0 |
| Finančný náklad | | 813 | 673 | 140 | 0 |
| Zriadenie zabezpečovacieho prevodu vlastníckeho práva | | | | | |

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

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

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

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

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

| Dlhodobý hmotný majetok | Ocenený v zostatkovej hodnote za bežné UO |
|---|---|
| DHM OFZ, na ktorý je zriadené záložné právo – Slovenské elektrárne | 88 482 |
| Leasing OFZ | 115 652 |
| Centrálné zásobovanie teplom sídlisko Istebné OFZ– Ministerstvo ŽP SR | 799 072 |
| DHM ATI, na ktorý je zriadené záložné právo v prospech OFZ | 398 623 |

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

III. 1. e. Výskumná a vývojová činnosť UJ

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

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

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má UJ umiestnený DFM | Obstarávací hodnota | ZI UJ, v ktorej má UJ DFM | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|---------------------|---------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------|------------|--|
| | | | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel UJ na hlas.právach v % | Hodnota VI UJ | HV UJ | Účtovná hodnota DFM v indiviá. UZ materskej UJ |
| Dcérske UJ | | | | | | | |
| OFZ, a. s. | 8 023 959 | 33 400 000 | 99,00 | 99,00 | 45 181 071 | -8 590 594 | 44 729 260 |
| AQUA THERM INVEST, a.s. | 18 000 | 34 000 | 52,94 | 52,94 | 1 785 633 | 58 757 | 945 314 |
| UJ s podstatným vplyvom | | | | | | | |
| ATI DOO, Petroland, Srbsko | 450 | 1 000 | 45,00 | 45,00 | *** | *** | 0 |
| H+F Reality, s.r.o. | 2 214 | 6 639 | 33,34 | 33,34 | -115 117 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely | | | | | | | |
| Orava Milk, záujmové združenie | 11 618 | 116 000 | 10,00 | 10,00 | *** | *** | 0 |

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

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

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---------------------------|-------------------------------------|---|-------------------------------|---------------------------------------|-------------|--|-----------------|------------------------------|------------|
| | Podielové CP a vklady v dcérskej ÚJ | Podielové CP v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Dlhodobé pôžičky ÚJ v konsolid. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté pred-davky na DFM | SPOLU |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku UO | 9 111 959 | 2 664 | 11 618 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 126 241 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbvtky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci UO | 9 111 959 | 2 664 | 11 618 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 126 241 |
| Oceňovací rozdiel | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku UO | 45 309 591 | -2 664 | -11 618 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 45 295 309 |
| Prírastky | 31 106 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 31 106 |
| Úbvtky | 8 778 082 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 778 082 |
| Stav na konci UO | 36 562 615 | -2 664 | -11 618 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 36 548 333 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku UO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbvtky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci UO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku UO | 54 421 550 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 54 421 550 |
| Stav na konci UO | 45 674 574 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 45 674 574 |

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

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

| Obchodné meno | Obstarávací hodnota | Podiel na základnom imaní | Podiel na vlastnom imaní | Podiel v % | Oceňovací rozdiel | Opravné položky |
|--------------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------|------------|-------------------|-----------------|
| OFZ, a. s. | 8 023 959 | 33 066 000 | 44 729 260 | 99,00 | 36 705 301 | 0 |
| AQUA THERM INVEST, a.s. | 1 088 000 | 1 088 000 | 945 314 | 52,94 | -142 686 | 0 |
| ATI Petroland Srbsko | 450 | 450 | *** | 45,00 | -450 | 0 |
| H + F Reality, s. r. o. | 2 214 | 2 214 | -38 380 | 33,34 | -2 214 | 0 |
| Orava Milk, záujmové združenie | 11 618 | 11 618 | *** | 10,00 | -11 618 | 0 |

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

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

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

III. 1. l.a. Dlhové CP držané do splatnosti

UJ nemajú CP držané do splatnosti

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

| Dlhodobé pôžičky do splatnosti | Stav na začiatku účt. obdobia - brutto | Zvýšenie | Zníženie | Vyradenie z účtovníctva v účt. období | Stav na konci účt. obdobia - brutto | Opravné položky | Stav na konci účt. obdobia - netto |
|--------------------------------|--|----------|----------|---------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|------------------------------------|
| viac ako 5 rokov - pôžička | 11 090 000 | 10 000 | 0 | 0 | 11 100 000 | 0 | 11 100 000 |
| Viac ako 5 rokov - úroky | 1 773 331 | 0 | 0 | 0 | 1 773 331 | 982 859 | 790 472 |
| od 1 do 5 rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| SPOLU | 12 863 331 | | | | 12 873 331 | 982 859 | 11 890 472 |

III. 1. m. Prehľad opravných položiek k zásobám

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|------------------------|------------------|--|--|---------------------|
| | Stav OP na začiatku UO | Tvorba OP | Zúčt. OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčt. OP z dôvodu vyradenia majetku z účtov. | Stav OP na konci UO |
| Materiál, Tovar, Poskyt. preddavky | 0 | 3 997 147 | 0 | 0 | 3 997 147 |
| NV a PLT | 0 | 211 327 | 0 | 0 | 211 327 |
| Výrobky | 286 517 | 1 381 968 | 286 517 | 0 | 1 381 968 |
| SPOLU | 286 517 | 5 590 442 | 286 517 | 0 | 5 590 442 |

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

| Zásoby OFZ | Hodnota za bežné účtovné obdobie k 31.12. |
|---|---|
| na ktoré je zriadené záložné právo - v prospech Komerčnej banky | 20 038 327 |
| na ktoré je zriadené záložné právo - v prospech Tatra banky | 6 864 484 |
| pri ktorých má UJ obmedzené právo s nimi nakladať | 0 |

III. 1. o. Údaje o zákazkovej výrobe

UJ nevykonávajú zákazkovú výrobu.

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

| Opravné položky k krátkodobým pohľadávkam | Bežné účtovné obdobie | | | | | | |
|---|-------------------------------|---------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| | Stav OP na začiatku UO brutto | Tvorba OP | Zúčt. OP z dôvodu zániku opodstat. | Zúčt. OP z dôvodu vyrad. z majetku | Stav OP na konci UO brutto | Vyradené v konsolidácii | Stav OP na konci UO netto |
| K pohľad.z obchodného styku v tom: | 1784549 | 375326 | 2252 | 0 | 2 157 623 | -30 000 | 2 127 623 |
| a) voči prepojeným UJ | 1439507 | 33031 | 0 | 0 | 1 472 538 | -30 000 | 1 442 538 |
| b) v rámci podiel.účasí okrem prepoj. UJ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) ostatným pohľad. z obchod. styku | 345 042 | 342295 | 2252 | 0 | 685 085 | 0 | 685 085 |
| K ostat.pohľad.voči prepoj. ÚJ | 315944 | 233830 | 0 | 0 | 549 774 | -106 764 | 443 010 |
| K ost.pohl'.v rámci podiel.účas.okrem prepoj.ÚJ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| K iným pohľadávkam | 2 293 | 8972 | 0 | 0 | 11 265 | 0 | 11 265 |
| SPOLU | 2102786 | 384298 | 2252 | 0 | 2 718 662 | -136 764 | 2 581 898 |

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

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Agregované pohľad.spolu | Vyradené v konsolidácii | Konsolidované pohľadávky brutto | Korekcia oprav.poř. | Konsolidované pohľadávky netto |
|---|---------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------------|---------------------|--------------------------------|
| Dlhodobé pohľadávky SPOLU v tom: | 2 316 466 | 0 | 2 316 466 | 0 | 2 316 466 | 0 | 2 316 466 |
| z obchodného styku v tom: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a) voči prepojeným UJ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) v rámci podiel.účasí, okrem prepojeným UJ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) ostatné pohľad.z obchod.styku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ostat.pohľad.voči prepoi.ÚJ a v rámci pod.úč. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odložená daňová pohľadávka | 2 316 466 | 0 | 2 316 466 | 0 | 2 316 466 | 0 | 2 316 466 |
| Krátkodobé pohľadávky SPOLU | 17 672 443 | 6 298 099 | 23 970 542 | -3 794 724 | 20 175 818 | 2 581 898 | 17 593 920 |
| z obchodného styku v tom: | 10 884 599 | 4 809 511 | 15 694 110 | -30 000 | 15 664 110 | 2 127 623 | 13 536 487 |
| a) voči prepojeným UJ | 0 | 1 515 176 | 1 515 176 | -30 000 | 1 485 176 | 1 442 538 | 42 638 |
| b) v rámci podiel.účasí, okrem prepojeným UJ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) ostatné pohľad.z obchod.styku | 10 884 599 | 3 294 335 | 14 178 934 | 0 | 14 178 934 | 685 085 | 13 493 849 |
| ostat.pohľad.voči prepoi. ÚJ | 4 534 087 | 1 039 647 | 5 573 734 | -3 764 724 | 1 809 010 | 443 010 | 1 366 000 |
| ost.pohl'.v rámci podiel.účas.okrem prepoi.ÚJ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľad.voči spoločníkovi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| daňové pohľadávky dotácie | 1 296 543 | 0 | 1 296 543 | 0 | 1 296 543 | 0 | 1 296 543 |
| pohľad.z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| iné pohľadávky | 957 214 | 448 941 | 1 406 155 | 0 | 1 406 155 | 11 265 | 1 394 890 |

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

| Opis predmetu záložného práva v OFZ | Bežné účtovné obdobie | |
|---|-----------------------|-----------------------------|
| | Výška úverového rámca | Hodnota pohľadávky k 31.12. |
| Hodnota pohľadáv. na ktoré sa zriadilo záložné právo v prospech Tatrabanka, a.s. Záložné zmluvy na celkovú prípadnú istinu až do výšky 80 mil.€. Ručenie pohľadávkami a zásobami FeMnC, FeSi, čierne uhlie a koks | 15 800 000 | 7 055 694 |
| Hodnota pohľadáv. na ktoré sa zriadilo záložné právo v prospech Komerčná banka, a.s. Záložné zmluvy na celkovú prípadnú istinu až do výšky 19,5 mil.€. Ručenie pohľadávkami a zásobami FeSiMn, Mn rúd a kremenca | 5 500 000 | 3 952 652 |

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

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|-------------------------------|---|---|
| | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
| MORAVIA STEEL, a. s. | Bianco zmenka 1 ks | Zaistenie úhrad za dodávky ferozliatin vo výške 4 986 882 € |
| Pohľadávky z obchod. styku | „poistný limit“ za dodávky ferozliatin | Poistenie u spoločnosti HERMES, Atradius a Eximbanky |
| TRANSBET, s.r.o. | Záložná zmluva na nehnuteľné veci, NCRzp 15038/2016 Záložné právo zapísané na LV: 1109 | Poskytnutá pôžička - nesplatená časť: 540 000 € |
| ESI, s.r.o. v konkurze | Záložné právo zapísané na LV.: 4480 | Nesplatená časť kupnej ceny DHM vo výške 556 225 € |
| TRANSBET, s.r.o. | Majetok uvedený na LV č.1109, obec Or. Podzámok | Nevrátená istina pôžičky 382 148 |
| TRANSBET, s.r.o. | Majetok uvedený na LV č.1109, obec Or. Podzámok | Neuhradené úroky z pôžičky 52 569 |

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | |
|---|-----------------------|-----------------|--------------|-----------------------------|
| | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Výška pohľadávky+ záväzku - |
| Tvorba rezervy na audit individuálnej UZ 2021 | 332,00 | 0,00 | 332,00 | 49,80 |
| Tvorba rezervy na audit konsolidovanej UZ 2021 | 1 700,00 | 0,00 | 1 700,00 | 255,00 |
| SPOLU za spoločnosť Oravská hutnícka spoločnosť vo výške 15% | | | | 305 |
| Vyššia zostat. daňová hodnota DHM a DNM | 13 559 074,33 | 19 156 827,61 | 5 597 753,28 | 1 175 528,19 |
| Rezerva na audit účt. závierky | 8 298,00 | 0,00 | 8 298,00 | 1 742,58 |
| Rezerva na vodné a stočné | 900 | 0 | 900 | 189,00 |
| Dlhodobé rezervy na GO a SO | 440 000,00 | 0,00 | 440 000,00 | 92 400,00 |
| Krátkodobé rezervy na SO a GO DHM | 45 000,00 | 0,00 | 45 000,00 | 9 450,00 |
| Neuhradené služby § 17 ods 19 za rok 2023 | 14 052,31 | 0,00 | 14 052,31 | 2 950,99 |
| Možnosť umorenia daň. straty za rok 2023 | 4 734 228,96 | 0,00 | 4 734 228,96 | 994 188,08 |
| Spolu za spoločnosť OFZ, a.s. vo výške 21% | | | | 2 276 449 |
| Možnosť umorenia daň. straty za rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Rozdiel zostatkových hodnôt | 2 209 135 | 2 251 812 | 42 677 | 8 962 |
| Závazky po lehote nad 360 dní – OFZ | 0,00 | 45 831 | 45 831 | 9 625 |
| Závazky po lehote nad 360 dní – p. Laštík | 0,00 | 33 404,00 | 33 404,00 | 7 015 |
| Závazky po lehote nad 360 dní – p. Žofaj | 0,00 | 33 404,00 | 33 404,00 | 7 015 |
| Závazky po lehote nad 360 dní – p. Ratica | 0,00 | 33 404,00 | 33 404,00 | 7 015 |
| Prípočítateľné položky z dôvodu neuhradenia | -50,00 | 0,00 | 50,00 | 10 |
| Rezervy nad rámec zákona | -332,00 | 0,00 | 332,00 | 70 |
| SPOLU za spoločnosť AQUA THERM INVEST, a.s. vo výške 21% | | | | 39 712 |
| CELKOM za konsolidovaný celok k 01.01.2023 účet 481 | | | | 2 979 804 |
| CELKOM za konsolidovaný celok k 31.12.2023 účet 481 | | | | 2 316 466 |
| Rozdiel – zníženie pohľadávky k 31.12.2023 účet 481 | | | | -663 338 |

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

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce UO |
|--------------------------|-----------------------|---------------------------------|
| Pokladnica | 72 146 | 170 240 |
| Ceninv | 128 | 106 |
| Bežné bankové účty | 457 116 | 1 586 353 |
| Bankové účty termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| SPOLU | 529 390 | 1 756 699 |

III. 1 t.2. Krátkodobý finančný majetok

| Krátkodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | |
|--|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Stav na začiatku UO | Prírastkv | Úbvtkv | Stav na konci UO |
| CP na obchodovanie | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné kvóty | 14 213 231 | 14 460 689 | 11 911 748 | 16 762 172 |
| Dlhové CP so splatnosťou do 1 r. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstaranie KFM | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobý finančný majetok SPOLU | 14 213 231 | 14 460 689 | 11 911 748 | 16 762 172 |

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

UJ vlastní KFM nadobudnutý v reálnych hodnotách.

III. 1. v. Prehľad o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku

UJ netvorili opravné položky k KFM.

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

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

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

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné UO | Bezprostredne predch. UO |
|---|----------|--------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 1 278 | 5 456 |
| Poistenie GAP | 1 278 | 2 021 |
| Reklama Tech.univerzita Košice | 0 | 3 334 |
| WEB doména CZ na rok 2024 | 0 | 101 |
| Náklady budúcich období krátkodobé (381), z toho: | 33 905 | 66 334 |
| Reklama | 3 333 | 3 333 |
| Fixný poplatok za elektrinu | 9 293 | 9 293 |
| Predplatené tlačoviny | 4 909 | 6 609 |
| Poplatok pre Manganese REACH – Spracovanie dokumentácie | 0 | 0 |
| Poistenie | 3 085 | 38 608 |
| Telekomunikačné služby | 0 | 98 |
| Licenčné poplatky | 1 202 | 799 |
| Projekt-štúdie | 7 686 | 6 600 |
| Ročná konferencia - Omam | 2 535 | 0 |
| Ostatné | 1 862 | 994 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé (385), z toho: | 15 676 | 24 688 |
| Zníženie členského poplatku Euroalige | 0 | 0 |
| Vvúčtovanie energie | 13 399 | 24 688 |
| Čas.rozlíšenie dotácie na EE | 2 277 | 0 |

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

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

| Druh akcií / obchodného podielu | Menovitá hodnota | Počet | Hodnota spolu v EUR | Podiel na ZI v % |
|---------------------------------|-----------------------------------|-------|---------------------|------------------|
| Kmeňové listinné na meno | 33,193919 | 1400 | 46 471,4866 | 100 |
| Práva s nimi spojené: | hlasovacie práva, podiel na zisku | | | |

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

| Opis | Stav VI na začiatku UO | Zvýšenie alebo zníženie počas bežného UO | SPOLU Stav VI na konci UO | VI pripadajúce na akcionárov MÚJ | VI na nekontrolované podiely |
|--|------------------------|--|---------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Vlastné imanie v tom: | 52 113 203 | -8 830 343 | 43 282 860 | 41 677 207 | 1 605 653 |
| Základné imanie zapísané v OR | 396 471 | 0 | 396 471 | 46 471 | 350 000 |
| Základné imanie nezapísané v OR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezervný fond tvorený z kapitál. vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 1 067 771 | 0 | 1 067 771 | 0 | 1 067 771 |
| Oceňovacie rozdiely | 248 498 | -276 155 | -27 657 | -27 061 | -596 |
| Zákonný rezervný fond | 4 171 682 | 0 | 4 171 682 | 4 126 929 | 44 753 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov v tom: | 48 252 921 | -2 024 140 | 46 228 781 | 46 027 140 | 201 641 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 48 964 129 | -2 284 656 | 46 679 473 | 46 265 736 | 413 737 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -711 208 | 260 516 | -450 692 | -238 596 | -212 096 |
| Hospodársky výsledok bežného účt. obdobia | -2 024 140 | -6 530 048 | -8 554 188 | -8 496 271 | -57 917 |

| Komplexný výsledok pripadajúci na: | 2022 | 2023 |
|------------------------------------|------------|------------|
| Akcionárov materskej spoločnosti | -2 124 489 | -8 496 271 |
| Nekontrolované podiely | 100 349 | -57 917 |

III. 2. b. Rezervy

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | | |
|---|-----------------------|----------------|------------------|----------|------------------|------------------|
| | Stav na začiatku UO | Tvorba | Použitie | Presun | Zrušenie | Stav na konci UO |
| Dlhodobé rezervy, v tom: | 0 | 440 000 | 0 | 0 | 0 | 440 000 |
| <i>GO+SO DHM</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, v tom: | 12 763 697 | 852 878 | 6 309 940 | 0 | 6 453 757 | 852 878 |
| <i>Rezerva na vodné a sťahové</i> | 0 | 900 | 0 | 0 | 0 | 900 |
| <i>Rezerva na účtovnú závierku-audit</i> | 10 662 | 10 662 | 10 662 | 0 | 0 | 10 662 |
| <i>Rezerva na nevyčerpané dovolenky</i> | 127 172 | 132 630 | 127 172 | 0 | 0 | 132 630 |
| <i>Rezerva na obnovu siete vody a ČOV</i> | 0 | 116 | 0 | 0 | 0 | 116 |
| <i>Na emisné kvóty</i> | 6 172 106 | 663 570 | 6 172 106 | 0 | 0 | 663 570 |
| <i>GO+SO DHM</i> | 6 453 757 | 45 000 | | 0 | 6 453 757 | 45 000 |

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

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce UO |
|---|-----------------------|---------------------------------|
| Dlhodobé záväzky SPOLU | 27 638 | 106 263 |
| <i>Záväzky s dobou splatnosti od 1 do 5 rokov</i> | 27 638 | 106 263 |
| <i>Záväzky s dobou splatnosti nad 5 rokov</i> | 0 | 0 |
| Krátkodobé záväzky SPOLU | 33 688 122 | 34 821 176 |
| Záväzky v lehote splatnosti | 32 966 846 | 34 751 621 |
| Záväzky po lehote splatnosti v tom: | 721 276 | 69 555 |
| <i>Po splatnosti do 360 dní vrátane</i> | 50 777 | 68 679 |
| <i>Po splatnosti nad 360 dní</i> | 513 031 | 876 |
| <i>Po splatnosti nad 720 dní</i> | 157 468 | 0 |
| <i>Po splatnosti nad 1 080 dní</i> | 0 | 0 |

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

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

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

III. 2. g. Prehľad o sociálnom фонде

| Názov položky | Bežné UO | Predchádzajúce UO |
|--|---------------|-------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 16 585 | 32 868 |
| Tvorba na ľarchu nákladov | 14 570 | 43 830 |
| Tvorba spolu | 31 155 | 76 698 |
| Čerpanie na stravovanie pracovníkov | 16 925 | 29 721 |
| Odmena za darcovstvo krvi | 200 | 185 |
| Sociálna výpomoc | 2 800 | 3 200 |
| Odmeny pri životných výročiac | 590 | 2 230 |
| Odmeny pri odchode do dôchodku | 660 | 880 |
| Úmrtie pracovníka-vence | 680 | 0 |
| Príspevok na kúpeľnú liečbu | 0 | 0 |
| Príspevky na športovú činnosť zamestnancov | 0 | 16 709 |
| Ostatné čerpanie-neuplatnená DPH | 0 | 3 342 |
| Čerpanie na prevádzke DS | 4 333 | 3 846 |
| Čerpanie sociálneho fondu spolu | 26 188 | 60 113 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 4 967 | 16 585 |

III. 2. h. Údaje o dlhopisoch

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

III. 2. i. Údaje o bankových úveroch

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny za bežné UO | Suma istiny za predch. UO |
|--|------|---------------|------------------|-------------------------|---------------------------|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | 0 | 72 402 |
| Komerční banka – investičný úver II– splatný nad 1 rok | EUR | 1,55% | Splatené | 0 | 0 |
| Tatrabanka, a.s. - investičný úver – splatné nad 1 rok | EUR | 1,40% | 30.01.2024 | 0 | 72 402 |
| Krátkodobé bankové úvery SPOLU v tom: | | | | 3 429 296 | 875 752 |
| Tatrabanka, a.s. - investičný úver – splatné do 1 roka | EUR | 1,40% | 31.12.23 | 0 | 868 968 |
| Tatrabanka, a.s. - kontokorentný účet | EUR | 1MesEb + 1% | 30.04.24 | 243 627 | 0 |
| Tatrabanka, a.s. - revolving úver | EUR | 2,90 % | Splatené | 0 | 0 |
| Tatrabanka, a.s. - kreditné karty | EUR | 0% | 21.01.24 | 3 436 | 6 784 |
| Komerční banka – kontokorentný účet | EUR | EONIA + 1,3% | 31.03.24 | 3 182 233 | 0 |

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

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v mene za bežné UO | Suma istiny v mene za predch. UO |
|---|------|------------------|------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobé pôžičky | | | | | |
| Od OFZ na ATI – vylúčené v konsolidácii | EUR | 2,00 % | 30.09.2023-2025 | 180 000 | 240 000 |
| Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci | | | | | |
| Ing. Vladimír Klocok na OFZ | EUR | 1,50 % | 31.12.23 | 6 800 000 | 6 800 000 |
| Ing. Vladimír Klocok na OFZ | EUR | 1,50 % | 31.12.23 | 5 780 000 | 6 530 000 |
| Ing. Vladimír Klocok na OFZ | EUR | Neuhradené úroky | | 389 174 | 199 950 |
| Ing. Eva Klocoková na OFZ | EUR | 1,50 % | 31.12.23 | 1 450 000 | 2 200 000 |
| Ing. Eva Klocoková na OFZ | EUR | 1,50 % | 31.12.23 | 11 100 000 | 11 100 000 |
| Ing. Eva Klocoková na OFZ | EUR | Neuhradené úroky | | 388 274 | 199 500 |
| Od OHS, a. s. na ATI, a. s. - vylúčené v konsolidácii | EUR | 2,0% | 31.12.23 | 40 000 | 40 000 |
| Od OFZ, a. s. na ATI a. s. - vylúčené v konsolidácii | EUR | 2,0% | 31.12.23 | 36 000 | 36 000 |
| Od OFZ, a. s. na ATI a. s. - vylúčené v konsolidácii | EUR | 2,0% | 31.12.23 | 96 000 | 96 000 |
| Od OFZ, a. s. na ATI a. s. - vylúčené v konsolidácii | EUR | 2,0% | 31.12.23 | 200 000 | 200 000 |
| Od OFZ, a. s. na ATI a. s. - vylúčené v konsolidácii | EUR | 2,0% | 31.12.23 | 730 000 | 730 000 |
| Od OFZ, a. s. na ATI a. s. - vylúčené v konsolidácii | EUR | 2,0% | 31.12.23 | 1 770 000 | 1 770 000 |
| Od OFZ, a. s. na ATI a. s. - vylúčené v konsolidácii | EUR | 2,0% | 31.12.23 | 140 000 | 140 000 |
| Od OFZ, a. s. na ATI a. s. - vylúčené v konsolidácii | EUR | 2,0% | 31.12.23 | 100 000 | 100 000 |
| Od OFZ, a. s. na ATI a. s. - vylúčené v konsolidácii | EUR | 2,0% | 30.09.23 | 60 000 | 60 000 |
| Od OFZ, a. s. na ATI a. s. - vylúčené v konsolidácii | EUR | 2,0% | 30.09.24 | 60 000 | 60 000 |
| Od OFZ, a. s. na ATI a. s. - vylúčené v konsolidácii | EUR | 5,00% | 31.12.23 | 100 000 | 0 |
| Od OFZ, a. s. na ATI a. s. - vylúčené v konsolidácii | EUR | 6,00% | 31.01.24 | 100 000 | 0 |
| Od Oraving na ATI | EUR | 6,00% | 31.12.24 | 100 000 | 0 |
| Od Oraving na ATI | EUR | Neuhradené úroky | | 2 992 | 0 |
| Nesplatené úroky, Pán Žofaj, Ratca, Laštík | EUR | Neuhradené úroky | | 100 213 | 100213 |

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v mene za bežné UO | Suma istiny v mene za predch. UO |
|---|------|---------------|------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| ZATI, a.s. na OHS, a.s. - vyličené v konsolidácii | EUR | | Neuhradené úroky | 1 109 | 401 |
| ZATI, a.s. na OFZ, a.s. - vyličené v konsolidácii | EUR | | Neuhradené úroky | 331 615 | 192 032 |
| Od Ing. Vladimír Klocok na OHS, a.s. | EUR | 1,50 % | 21.12.23 | 2 300 000 | 2 300 000 |
| Od Ing. Vladimír Klocok na OHS, a.s. | EUR | | Neuhradené úroky | 69 000 | 34 500 |
| Od Ing. Eva Klocoková na OHS, a.s. | EUR | 1,50 % | 27.12.23 | 2 300 000 | 2 300 000 |
| Od Ing. Eva Klocoková na OHS, a.s. | EUR | | Neuhradené úroky | 69 000 | 34 500 |

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

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné UO | Bezprostredne predch. UO |
|---|------------|--------------------------|
| Časové rozlíšenie na strane pasív SPOLU z toho: | 16 806 323 | 8 763 174 |
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé (383), z toho: | 762 | 826 |
| Spotreba energií v prevádzke Martin | 762 | 826 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 635 106 | 678 164 |
| Časové rozlíšenie dotácie na CZT Istebné (384.031) | 635 106 | 678 164 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé (384), z toho: | 16 170 455 | 8 084 184 |
| Časové rozlíšenie dotácie na CZT Istebné (384.031) | 43 058 | 43 058 |
| Časové rozlíšenie-nájom platený dopredu | 2 152 | 0 |
| Z emisných povoleniek pridelených v bežnom účt.období | 16 098 601 | 8 041 126 |
| Časové rozlíšenie-Dotácia HulMan | 11 434 | 0 |
| Časové rozlíšenie-Dotácia na teplo-kotolňa Istebné | 15 210 | 0 |

III. 2. k. P opis významných položiek derivátov k 31.12. bežného účtovného obdobia

| Produkt | Číslo | Dátum uzatvorenia a obchodu | Dátum ukončenia obchodu | Z meny | Hodnota | Do meny | Hodnota | Kurz obchodu | Kurz k 31.12.2023 | Ocenenie k 31.12.2023 | Oceňovací rozdiel | Zrealizované dňa | Výsledok obchodu |
|-----------------------------|---------------|-----------------------------|-------------------------|--------|---------|---------|---------|----------------|-------------------|-----------------------|-------------------|------------------|------------------|
| FX Forward | 2023122090239 | 20.12.23 | 10.01.24 | EUR | 140000 | USD | 153216 | 1,09440 | 1,103988 | 138784,1 | -1215,9 | 10.01.24 | 51,19 |
| FX Swap | 2332059614 | 21.12.23 | 10.01.24 | EUR | 520000 | USD | 571376 | 1,09880 | 1,105399 | 516895,81 | -3104,19 | 10.01.24 | 2281,56 |
| Forward a Swap SPOLU | | | | | | | | Účet HK | 373/037 | Súčet | -4320,09 | Súčet | 2332,75 |

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

III. 2. m. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predch. účt. obdobie | | |
|-----------------|-----------------------|-----------------|------------------|------------------------------------|-----------------|------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | Do jedného roka | Od 1 do 5 rokov | Viac ako 5 rokov | Do 1 roka | Od 1 do 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
| Istina | 33 469 | 22 671 | 0 | 32 922 | 56 140 | 0 |
| Finančný náklad | 673 | 140 | 0 | 1 221 | 813 | 0 |
| Spolu | 34 142 | 22 811 | 0 | 34 142 | 56 953 | 0 |

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

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

| Oblasť odbytu | Predaj fernzliatin | | Predaj služieb | | Predaj tovaru | |
|---------------|--------------------|-------------|----------------|------------|---------------|------------|
| | Bežné UO | Predch. UO | Bežné UO | Predch. UO | Bežné UO | Predch. UO |
| SR | 2 259 611 | 18 523 591 | 12 761 895 | 21 064 770 | 9 500 875 | 937 906 |
| ČR | 4 830 549 | 34 544 977 | 9 870 | 615 210 | 27 027 494 | 8 154 423 |
| EU okrem ČR | 2 327 727 | 51 212 158 | 2 998 | 89 857 | 13 724 267 | 8 545 191 |
| Mimo EU | 762 643 | 7 857 027 | 0 | 60 858 | 1 880 534 | 517 020 |
| SPOLU | 10 180 530 | 112 137 753 | 12 774 763 | 21 830 695 | 52 133 170 | 18 154 540 |

Ič. 1. b. Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky | Bežné UO | Bežné UO | Bežné UO | Bezprostredne predch. UO | | Zmena stavu vnútroorg. zásob | |
|---------------------------|-------------------------|-----------|------------------------|--------------------------|-----------------|------------------------------|--------------------------|
| | Konečný zostatok Brutto | Tvorba OP | Konečný zostatok Netto | Konečný zostatok | Začiatkový stav | Bežné UO | Bezprostredne predch. UO |
| NV | 934 075 | 0 | 934 075 | 623 247 | 721 653 | 310 829 | -98 406 |
| PLT | 491 224 | 211 327 | 279 897 | 2 737 564 | 1 195 452 | -2 457 667 | 1 542 112 |
| Výrobky | 4 243 094 | 1 381 968 | 2 861 126 | 4175388 | 28 394 791 | -1 314 263 | -24 219 403 |
| SPOLU | 5 668 393 | 1 593 295 | 4 075 098 | 7 536 199 | 30 311 896 | -3 461 101 | -22 775 697 |
| Manká, škody, repre, dary | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena stavu z Výkazu | 0 | 0 | 3 461 101 | 0 | 0 | -3 461 101 | -22 775 697 |

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

| Názov položky | Bežné UO | Predch. UO |
|---|----------------|------------------|
| Aktivácia nákladov⁶² v tom: | 980 202 | 9 937 256 |
| Aktivácia materiálu ⁶²¹ v tom: | 917 195 | 9 458 746 |
| Aktivácia materiálu ⁶²¹ | 92 920 | 616 894 |
| Aktivácia materiálu po separácii uhlia ⁶²¹ | 797 380 | 8 776 750 |
| Aktivácia materiálu prev. Martin | 26 895 | 65 102 |
| Aktivácia služieb ⁶²² v tom: | 0 | 478 391 |
| Služby vnútro podnikovej prepravy | 0 | 343 525 |
| Aktivácia závodná kuchyňa | 0 | 134 866 |
| Aktivácia DHM ⁶²⁴ | 63 007 | 119 |

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

| Názov položky | Bežné UO | Predch. UO |
|--|------------------|-------------------|
| Tržby z predaja DHM a materiálu v tom: | 3 487 775 | 3 529 541 |
| Predaj DHM ⁶⁴¹ | 1 036 261 | 702 355 |
| Predaj materiálu ⁶⁴² | 2 451 514 | 2 827 186 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v tom: | 7 655 193 | 12 595 211 |
| Úroky z omeškania a zmluvné pokuty | 422 | 1 500 |
| Výnosy z postúpených pohľadávok | 0 | 0 |
| Výnosy z bezodplatne pridelených emisných kvót | 6 049 713 | 12 163 034 |
| Dotácia na zvýšenie cenu el. energie (zahnutie poplatkov za emis. kvóty do ceny el. energie) | 1 479 919 | 0 |
| Dotácia projekt PreMa SINTAF predohrev Mn rudy | 13 614 | 0 |
| Dotácia na CZT Istebné | 43 058 | 43 058 |
| Dotácia na zvýšenie ceny plynu | 0 | 163 764 |
| Náhrady škôd od poisťovne | 20 723 | 12 288 |
| Náhrada škôd od dodávateľov | 7 715 | 6 211 |
| Nájomné | 33 734 | 199 251 |
| Výnosy z párovania účtov | 0 | 0 |
| Príspevok na duálne vzdelávania | 4 100 | 2 700 |
| Ostatné | 2 195 | 3 405 |

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

| Názov položky | Bežné UO | Predch. UO |
|--|------------------|------------------|
| Osobné náklady v tom: | 4 439 883 | 8 264 222 |
| Mzdové náklady | 3 171 172 | 6 041 165 |
| Náklady na soc. zabezpečenie v tom: | 1 116 085 | 1 937 785 |
| sociálne poistenie | 806 214 | 1 439 808 |
| zdravotné poistenie | 308 486 | 635 727 |
| tvorba rezerv na soc. a zdrav. Poistenie+, rozpustenie - | 1 385 | -137 750 |
| Sociálne náklady | 152 626 | 285 272 |

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

| Názov položky | Bežné UO | Predch. UO |
|---|----------------|------------------|
| Finančné výnosy v tom: | 300 345 | 1 600 063 |
| 661 tržby z predaja CP a podielov v tom&. | 0 | 0 |
| Z predaja emisných povoleniek | 0 | 0 |
| 662 - Úroky | 48 353 | 30 826 |
| z termínovaných vkladov | 0 | 0 |
| z bankových účtov | 0 | 0 |
| z finančných výpomoci-prepojené osoby | 4 000 | 1 373 |
| z finančných výpomoci | 44 353 | 29 453 |
| Z omeškania | 0 | 0 |
| 663 - Kurzové zisky | 176 914 | 772 911 |
| z úhrad a inkás | 156 045 | 491 242 |
| z prepočtu bank. účtov a pokladne ku dňu zostavenia účtovnej závierky | 20 767 | 24 287 |
| z prepočtu pohl. a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky | 102 | 257 382 |
| 665 - Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 0 | 0 |
| 667 - Výnosy z derivátových operácií | 75 078 | 796 326 |
| 668 - Ostatné finančné výnosy v tom: | 0 | 0 |
| Z konverzií | 0 | 0 |

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

| Názov položky | Bežné UO | Predch. UO |
|---|------------------|-------------------|
| Spotreba materiálu v tom: | 6 846 717 | 38 320 674 |
| Spotreba surovín | 3 893 402 | 31 143 691 |
| Základný materiál, palivá a redukovačlá | 1 040 219 | 3 573 433 |
| Spotreba materiálu prevádzka Martin | 858 963 | 1 011 926 |
| Materiál na opravy a náhradné diely | 758 367 | 1 999 704 |
| Spotreba PHL | 111 513 | 272 271 |
| Spotreba Big bagov a paliet | 36 250 | 51 976 |
| Osobné ochranné prac.pomôcky | 25 049 | 81 654 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Nákup DDHM | 0 | 78 013 |
| Spotreba materiálu závodné stravovanie | 11 853 | 52 813 |
| Ostatná spotreba materiálu v prev. Martin | 83 123 | 19 148 |
| Ostatný materiál | 27 978 | 36 045 |
| Spotreba energií v tom: | 16 233 514 | 73 252 207 |
| Spotreba energie na výrobu | 3 719 851 | 47 325 766 |
| Spotreba energie na odprašovanie | 264 700 | 2 279 000 |
| Réžijná EE | 2 449 561 | 4 871 649 |
| Spotreba plynu | 250 911 | 326 889 |
| Náklady na predanú energiu | 9 341 290 | 18 193 529 |
| Spotreba energií v prevádzke DS | 164 480 | 186 808 |
| Ostatné | 42 721 | 68 566 |
| Náklady na predaný tovar | 54 839 412 | 17 246 905 |
| Tvorba opravných položiek k zásobám materiálu (účet 505) | 3 997 147 | 0 |

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

| Názov položky | Bežné UO | Predch. UO |
|---|-------------------|------------------|
| Náklady na prijaté služby v tom: | -2 989 181 | 5 882 887 |
| Na opravy a udržiavanie | 442 272 | 1 345 738 |
| Tvorba rezerv na opravy+ Použitie rezervy- | -5 968 757 | -362 395 |
| Náhrady cestovného | 20 699 | 19 691 |
| Náklady na reprezentáciu | 49 263 | 47 756 |
| Nájomné | 153 795 | 263 497 |
| Vývoz domového odpadu | 6 333 | 31 577 |
| Preprava vlastných výrobkov | 899 361 | 2 405 281 |
| Telekomunikačné služby | 28 591 | 31 104 |
| Čistenie vagónov, nakládka kamiónov, pomocné práce | 51 615 | 127 324 |
| Výkon strážnej služby | 96 611 | 88 394 |
| Upratovacie služby | 21 574 | 37 483 |
| Daňové poradenstvo | 15 368 | 19 322 |
| Právne služby | 109 728 | 56 244 |
| Ekonomické a finančné poradenstvo | 13 777 | 11 930 |
| Personálne poradenstvo | 1 950 | 9 041 |
| Poradenstvo v oblasti výroby | 28 397 | 100 083 |
| Poradenstvo v energetike | 47 370 | 92 214 |
| Poradenstvo a služby v oblasti obchodu a marketingu | 19 200 | 14 530 |
| Ostatné poradenstvo, tímočnicke práce | 1 087 | 161 |
| Komunikácia s médiami | 10 960 | 8 400 |
| Audit individuálnych UZ | 8 963 | 8 963 |
| Získanie certifikátu na výrobky | 84 557 | 109 856 |
| Meranie emisií a monitoring podzemnej vody | 43 456 | 100 167 |
| Zabezpečenie prac. zdravotnej služby | 0 | 7 077 |
| Sprostredkovanie, vymáhanie pohľadávok | 44 028 | 29 520 |
| Zneškodnenie odpadov | 0 | 0 |
| Softwarové služby, inetrnet | 130 079 | 131 158 |
| Reklama | 33 633 | 43 043 |
| Úprava okolia | 21 138 | 22 117 |
| Drvenie, triedenie briketácia ferozliatin a materiálu | 73 350 | 50 726 |
| Za výrobu plnených profilov | 0 | 522 340 |
| Prijaté služby v prevádzke Martin | 207 053 | 234 126 |
| Overenie konsolidovanej UZ | 1 700 | 1 700 |
| Štúdie | 79 703 | 9 875 |
| Konferencie, letenky, ubytovanie, taxi... | 127 207 | 82 646 |
| Ostatné | 106 758 | 182 198 |

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

| Názov položky | Bežné UO | Predch. UO |
|--|------------------|------------------|
| Náklady na predaný DHM a materiál v tom: | 2 399 234 | 2 293 513 |
| Zostatková cena predaného DHM | 115 002 | 257 057 |
| Predaný materiál | 2 284 232 | 2 036 456 |
| Dane a poplatky v tom: | 149 827 | 208 995 |
| Cestná daň | 6 768 | 7 730 |
| Daň z nehmuteľností | 106 784 | 105 895 |
| Kolky a správne poplatky | 4 482 | 7 856 |
| Poplatky za znečistenie ovzdušia | 27 434 | 81 926 |
| Poplatky za vypúšťanie vôd | 2 100 | 3 396 |
| Spotrebná daň z EE, plynu | 932 | 1 019 |
| Kolky a poplatky v prevádzke Martin | 1 327 | 1 173 |
| Tvorba opravných položiek k pohľadávkam | 584 298 | 728 399 |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť v tom: | 1 108 431 | 7 047 175 |
| Dary | 900 | 42 466 |
| Penále SEPS za nedodržanie zmluvnej disponibilít | 61 545 | 238 334 |

| | | |
|--|---------|-----------|
| Pokuty, penále, úroky z omeškania ostatné | 2 873 | 45 054 |
| Postúpenie pohľadávky | 10 500 | 8 740 |
| Odpis pohľadávky | 0 | 106 420 |
| Poistenie | 194 605 | 242 406 |
| Náklady na odovzdané emisné kvóty-tvorba rezervy | 712 913 | 6 172 106 |
| Členské príspevky | 60 735 | 82 453 |
| Zmarené investície | 0 | 0 |
| Náklady na neodobranú EE | 0 | 34 387 |
| Dohoda o urovaní sporu s VHM | 0 | 40 000 |
| Úhrad 50% straty z predaja oneskorených dodávok | 43 614 | 0 |
| Ostatné | 8 242 | 1 277 |
| Kvátanie DPH koeficientom v ATI | 1 658 | 1 826 |
| Ročná úprava DPH pri zmene použitia IM | 10 846 | 31 706 |

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

| Názov položky | Bežné UO | Predch. UO |
|---|------------------|------------------|
| Finančné náklady v tom: | 1 053 990 | 1 837 894 |
| 561 – Náklady na predané CP a vklady | 0 | 0 |
| 562 – Úroky v tom: | 726 383 | 637 385 |
| Z úverov | 275 173 | 166 908 |
| Z pôžičiek a finančných výpomocí-prepojených osôb | 449 990 | 468 450 |
| Z pôžičiek a finančných výpomocí-ostatné | 0 | 0 |
| Z leasingu | 1 220 | 2 027 |
| 563 - Kurzové straty v tom | 184 832 | 621 569 |
| z úhrad a inkás | 178 593 | 233 994 |
| z prepočtu devíz, účtov a pokladne ku dňu zostavenia účt.závierky | 6 239 | 38 772 |
| z prepočtu odberateľov a dodávateľov ku dňu zostavenia účt.závierky | 0 | 348 803 |
| 565 – Tvorba zúčtovanie opravných položiek k DFM – ESI, s.r.o. | 0 | 220 000 |
| 567 – Náklady z derivátových operácií | 88 956 | 274 966 |
| 568 - Ostatné finančné náklady v tom | 53 819 | 83 974 |
| z konverzií | 0 | 0 |
| bankové poplatky | 53 819 | 83 974 |
| 569 – Manka a škody na finančnom majetku | 0 | 0 |

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

| Názov položky | Bežné UO | Predch. UO |
|---------------|----------|------------|
| | 0 | 0 |

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

| Názov položky | Bežné UO | Predch. UO |
|---------------|----------|------------|
| | 0 | 0 |

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

| Názov položky | Bežné UO | Predch. UO |
|--|----------|------------|
| Overenie účtovnej závierky audítorm | 8 962 | 8 962 |
| Súvisiace audítorské služby – overenie konsolidovanej UZ | 1 700 | 1 700 |

IV. 4. Informácie o čistom obrate

| Názov položky | Bežné UO | Predch. UO |
|---|-------------------|--------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 10 180 530 | 112 137 753 |
| Tržby z predaja služieb | 12 774 763 | 21 830 695 |
| Tržby za tovar | 52 133 170 | 18 154 540 |
| Výnosy zo zákazky | | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 48 | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 48 353 | 30 825 |
| Čistý obrat celkom | 75 136 816 | 152 153 813 |

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

| SPOLU za konsolidovaný celok | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predch. UO | | |
|-------------------------------------|-----------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------------|
| | Názov položky | Daň | Daň Vstupujúca do konsolidácie | Daň v % | Daň | Daň Vstupujúca do konsolidácie |
| Splatná daň z príjmov OHS | 1 653,07 | 1 653,07 | 15 | 1 022,09 | 1 022,09 | 15 |
| Splatná daň z príjmov OFZ | 0,00 | 0,00 | 21 | 0,00 | 0,00 | 21 |
| Splatná daň z príjmov ATI | 47 762,11 | 47 762,11 | 21 | 75 042,16 | 75 042,16 | 21 |
| SPOLU za konsolidovaný celok | 49 415,18 | 49 415,18 | | 76 064,25 | 76 064,25 | |
| Odložená daň z príjmov OHS | 0,00 | 0,00 | 15 | 0,00 | 0,00 | 15 |
| Odložená daň z príjmov OFZ | 671 873,84 | 671 873,84 | 21 | 460 435,26 | 460 435,26 | 21 |
| Odložená daň z príjmov ATI | -8 536,00 | -8 536,00 | 21 | 7 076,93 | 7 076,93 | 21 |
| SPOLU za konsolidovaný celok | 663 337,84 | 663 337,84 | | 467 512,19 | 467 512,19 | |

| Oravská hutnícka spoločnosť, a.s. | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predch. UO | | |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------|--------------------------|-----------------|-----------|
| | Názov položky | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň |
| HV pred zdanením | -54 527,97 | xxx | X | -58 603,35 | xxx | X |
| teoretická daň | xxx | -8 179,19 | 15 | xxx | -8 790,50 | 15 |
| Daňovo neuznané náklady | 67 580,42 | 10 137,06 | 15 | 67 449,31 | 10 117,40 | 15 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -2 032,00 | -304,80 | 15 | -2 032,00 | -304,80 | 15 |
| Umorenie daňovej straty | 0,00 | 0,00 | 15 | 0,00 | 0,00 | 15 |
| SPOLU | 11 020,45 | 1 653,07 | 15 | 6 813,96 | 1 022,09 | 15 |
| Odpočet daň.licencie | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | |
| Splatná daň z príjmov | X | 1 653,07 | 15 | X | 1 022,09 | 15 |
| Daňová licencia | X | 0,00 | | X | 0,00 | |
| Odložená daň z príjmov | X | 0,00 | 15 | X | 0,00 | 15 |
| Celkom daň z príjmov | X | 1 653,07 | 15 | X | 1 022,09 | 15 |

| OFZ, a.s. | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predch. UO | | |
|------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------|--------------------------|-------------|-----------|
| | Názov položky | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň |
| HV pred zdanením | -7 918 719,67 | XXX | X | -1 725 602,13 | XXX | X |
| teoretická daň | XXX | -1 662 931,13 | 21 | XXX | -362 376,45 | 21 |
| Daňovo neuznané náklady | 9 958 946,08 | 2 091 378,68 | 21 | 4 112 829,68 | 863 694,23 | 21 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -6 834 690,37 | -1 435 284,98 | 21 | -803 137,73 | -168 658,92 | 21 |
| Suma člen.prisp.daň.neuz. | 60 235,00 | 12 649,35 | 21 | 52 453,00 | 11 015,13 | 21 |
| Umorenie daňovej straty | 0,00 | 0,00 | 21 | 1 636 542,82 | 343 673,99 | 21 |
| Náklady na výskum | 0,00 | 0,00 | 21 | 0,00 | 0,00 | 21 |
| SPOLU | -4 734 228,96 | -994 188,08 | 21 | 0,00 | 0,00 | 21 |
| Splatná daň z príjmov | X | 0,00 | 21 | X | 0,00 | 21 |
| Daň z výnosových úrokov | X | 0,00 | 19 | X | 0,00 | 19 |
| Daňová licencia | X | 0,00 | | X | 0,00 | |
| Daň z dodatočného priznania | X | 0,00 | 21 | X | 0,00 | 21 |
| Splatná daň z príjmov celkom | 0 | 0 | 21 | 0 | 0 | 21 |
| Odložená daň z príjmov | X | 671 873,84 | 21 | X | 460 435,26 | 21 |
| Celkom daň z príjmov | X | 671 873,84 | 21 | X | 460 435,26 | 21 |

| AQUA THERM INVEST, a. s. | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predch. UO | | |
|-----------------------------|-----------------------|------------------|-----------|--------------------------|------------------|-----------|
| | Názov položky | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň |
| HV pred zdanením | 97 983,63 | XXX | X | 342 634,84 | XXX | X |
| teoretická daň | XXX | 20 576,56 | 21 | XXX | 71 953,32 | 21 |
| Daňovo neuznané náklady | 130 683,59 | 27 443,55 | 21 | 87 886,44 | 18 456,15 | 21 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -1 227,22 | -258,00 | 21 | -42 633,38 | -8 953,00 | 21 |
| Suma člen.prisp.daň.neuz. | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | |
| Umorenie daňovej straty | 0,00 | 0,00 | 21 | -30 544,34 | -6 414,31 | 21 |
| SPOLU | 227 440,00 | 47 762,11 | 21 | 357 343,56 | 75 042,16 | 21 |
| Splatná daň z príjmov | X | 47 762,11 | 21 | X | 75 042,16 | 21 |
| Daň z výnosových úrokov | X | 0,00 | 19 | X | 0,00 | 19 |
| Daňová licencia | X | 0,00 | | X | 0,00 | |
| Daň z dodatočného priznania | X | 0,00 | 21 | X | 0,00 | 21 |
| Odložená daň z príjmov | X | -8 536,00 | 21 | X | 7 076,93 | 21 |
| Celkom daň z príjmov | X | 39 226,11 | 21 | X | 82 119,09 | 21 |

ČL. V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V. 1. a. Opis a hodnota podmieneného majetku

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

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

| Druh podmieneného záväzku | Bežné účtovné obdobie | | Predchádzajúce UO | |
|---|-----------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|
| | Hodnota celkom | Voči spriazneným osobám | Hodnota celkom | Voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Z poskytnutých záruk bankou za záväzky - v tom: | 0 | 0 | 2 170 000 | 0 |

| | | | | |
|--|---------|---|-----------|---|
| voči dodávateľom | 150 000 | 0 | 2 050 000 | 0 |
| voči Colnému úradu | 120 000 | 0 | 120 000 | 0 |
| hodnota majetku na kt. bolo zriadené založ. pravo v súvislosti s vyššie uvedenými zárukami sú uvedené v predch. častiach poznámok | | | | |
| Zo všeobecne záv. právnych predpisov | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zo zmluvy o nodriadenom záväzku | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné nodmienené záväzky-nájom el.osvetlenia | 0 | 0 | 29 755 | 0 |

V. 2. Ostatné finančné povinnosti

| Ostatné finančné povinnosti | Bežné účtovné obdobie | | Predchádzajúce UO | |
|-----------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------|------------------------|
| | Hodnota celkom | Voči spriazeným osobám | Hodnota celkom | Voči spriazeným osobám |
| | 0 | 0 | 0 | 0 |

V. 3. Údaje na podsúvahových účtoch

| Názov položky | Bežné UO | Predch. UO |
|---|-----------|------------|
| OFZ, a.s. - Pohľ.kúpená pod nominálnu hodnotu -Emers, s.r.o. v konkurze | 1 402 983 | 1 402 983 |
| OFZ, a.s. - Inventár do 1 700 EUR | 68 944 | 69 261 |
| OFZ, a.s. - Drobný DHM do 1 700 EUR | 380 604 | 379 787 |
| OFZ, a.s. - Drobný DNM do 2 400 EUR - software | 14 523 | 14 731 |
| OFZ, a.s. - Drobný DNM do 2 400 EUR - ochranné známky | 3 079 | 3 079 |
| OFZ, a.s. - Drobný DHM v prevádzke Martin | 44 102 | 41 184 |
| ATI, a.s. - Drobný DHM | 18 716 | 18 716 |
| OHS, a.s. - Drobný DHM | 2 000 | 2 000 |
| Majetok prijatý do úschovy (zverený do ochrany) v tom: | 0 | 2 813 |
| OFZ, a.s. - Materiál v skladoch CO | 0 | 2 813 |
| Prenajatý majetok v tom: | 0 | 0 |

V. 3. Nevysporiadané deriváty k 31.12. bežného účt.obdobia evidované na podsúvahových účtoch

| Produkt | Číslo | Dátum uzatvorenia a obchodu | Dátum ukončenia obchodu | Z meny | Hodnota | Do meny | Hodnota | Kurz obchodu | Kurz k 31.12.2023 | Ocenenie k 31.12.2023 | Oceňovací rozdiel | Zrealizované dňa | Výsledok obchodu |
|-----------------------------|---------------|-----------------------------|-------------------------|--------|---------|---------|---------|----------------|-------------------|-----------------------|-------------------|------------------|------------------|
| FX Forward | 2023122090239 | 20.12.23 | 10.01.24 | EUR | 140000 | USD | 153216 | 1,09440 | 1,103988 | 138784,1 | -1215,9 | 10.01.24 | 51,19 |
| FX Swap | 2332059614 | 21.12.23 | 10.01.24 | EUR | 520000 | USD | 571376 | 1,09880 | 1,105399 | 516895,81 | -3104,19 | 10.01.24 | 2281,56 |
| Forward a Swap SPOLU | | | | | | | | Účet HK | 373/037 | Súčet | -4320,09 | Súčet | 2332,75 |

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

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

Čl. VII Ekonomické vzťahy v rámci konsolidovaného celku

| Materská účtovná jednotka/ Dcérska účtovná jednotka | Opis obchodu | Hodnotové vviadrenie obchodu | |
|--|---|------------------------------|-------------------|
| | | Bežné UO | Predchádzajúce UO |
| Oravská hutnícka spoločnosť voči: | | | |
| OFZ, a.s. | Náklady na nájom+voda a teplo | 478 | 479 |
| OFZ, a.s. | Kúpa elektrickej energie | 20 | 20 |
| OFZ, a.s. | Náklady na vedenie účtovníctva | 3 390 | 3 390 |
| OFZ, a.s. | Výnosy z nájmu DHM | 12 600 | 12600 |
| AQUA THERM INVEST, a.s. | Úrok z poskytnutej pôžičky | 1 506 | 797 |
| OFZ, a.s. voči: | | | |
| Oravská hutnícka spoločnosť, a.s. | Výnosy z nájmu+voda a teplo | 478 | 479 |
| Oravská hutnícka spoločnosť, a.s. | Predaj elektrickej energie | 20 | 20 |
| Oravská hutnícka spoločnosť, a.s. | Výnosy za vedenie účtovníctva | 3 390 | 3 390 |
| Oravská hutnícka spoločnosť, a.s. | Náklady za nájom DHM | 12 600 | 12600 |
| AQUA THERM INVEST, a.s. | Výnosy za vedenie účtovníctva | 3 390 | 3 390 |
| AQUA THERM INVEST, a.s. | Úrok z poskytnutej pôžičky z OFZ na ATI | 70 533 | 69 050 |
| AQUA THERM INVEST, a.s. | Výnosy z nájmu vozidla | 2 242 | 0 |
| AQUA THERM INVEST, a.s. | Poskytnutá pôžička z OFZ na ATI | 200 000 | 320 000 |

| AQUA THERM INVEST, a.s. voči: | | | |
|-----------------------------------|------------------------------|---------|---------|
| Oravská hutnícka spoločnosť, a.s. | Nákladové úroky z pôžičky | 1 506 | 797 |
| OFZ, a.s. | Nákladové úroky z pôžičky | 70 533 | 69 050 |
| OFZ, a.s. | Náklady za nájom vozidla | 2 242 | 0 |
| OFZ, a.s. | Prijatá pôžička z OFZ na ATI | 200 000 | 320 000 |
| OFZ, a.s. | Za vedenie účtovníctva | 3 390 | 3 390 |

Čl. VIII Ostatné informácie

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

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

IX. 2. a Prehľad zmien vlastného imania konsolidovaného celku za bežné účt.obdobie

| Opis | Stav VI na začiatku UO | Zvýšenie alebo zníženie počas bežného UO | SPOLU Stav VI na konci UO | VI pripadajúce na akcionárov MÚJ | VI na nekontrolované podiely |
|--|------------------------|--|---------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Vlastné imanie v tom: | 52 113 203 | -8 830 343 | 43 282 860 | 41 677 207 | 1 605 653 |
| Základné imanie zapísané v OR | 396 471 | 0 | 396 471 | 46 471 | 350 000 |
| Základné imanie nezapísané v OR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezervný fond tvorený z kapitál. vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 1 067 771 | 0 | 1 067 771 | 0 | 1 067 771 |
| Oceňovacie rozdiely | 248 498 | -276 155 | -27 657 | -27 061 | -596 |
| Zákonný rezervný fond | 4 171 682 | 0 | 4 171 682 | 4 126 929 | 44 753 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov v tom: | 48 252 921 | -2 024 140 | 46 228 781 | 46 027 140 | 201 641 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 48 964 129 | -2 284 656 | 46 679 473 | 46 265 736 | 413 737 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -711 208 | 260 516 | -450 692 | -238 596 | -212 096 |
| Hospodársky výsledok bežného účt. obdobia | -2 024 140 | -6 530 048 | -8 554 188 | -8 496 271 | -57 917 |

| Komplexný výsledok pripadajúci na: | 2022 | 2023 |
|------------------------------------|------------|------------|
| Akcionárov materskej spoločnosti | -2 124 489 | -8 496 271 |
| Nekontrolované podiely | 100349 | -57 917 |

IX. 2. b Prehľad zmien vlastného imania konsolidovaného celku za predchádzajúce účt.obdobie

| Opis | Stav VI na začiatku UO | Zvýšenie alebo zníženie počas bežného UO | SPOLU Stav VI na konci UO | VI pripadajúce na akcionárov MÚJ | VI na nekontrolované podiely |
|--|------------------------|--|---------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Vlastné imanie v tom: | 53 918 029 | -1 804 826 | 52 113 203 | 50 446 871 | 1 666 332 |
| Základné imanie zapísané v OR | 396 471 | 0 | 396 471 | 46 471 | 350 000 |
| Základné imanie nezapísané v OR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezervný fond tvorený z kapitál. vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 1 067 771 | 0 | 1 067 771 | 0 | 1 067 771 |
| Oceňovacie rozdiely | 60 953 | 187 545 | 248 498 | 246 332 | 2 166 |
| Zákonný rezervný fond | 2 623 624 | 1 548 058 | 4 171 682 | 4 126 929 | 44 753 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov v tom: | 34 122 042 | 14 130 879 | 48 252 921 | 48 151 628 | 101 293 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 35 094 843 | 13 869 286 | 48 964 129 | 48 528 142 | 435 987 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -972 801 | 261 593 | -711 208 | -376 514 | -334 694 |
| Hospodársky výsledok bežného účt. obdobia | 15 647 168 | -17 671 308 | -2 024 140 | -2 124 489 | 100 349 |

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

Čl. X. Prehľad peňažných tokov

| Názov položky | Bežné UO | | Predchádzajúce UO | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | Súvaha | Cash flow | Súvaha | Cash flow |
| Peniaze v hotovosti | 72 146 | 72 146 | 170 240 | 170 240 |
| Ceniny | 128 | 128 | 106 | 106 |
| Bankové účty | 457 116 | 457 116 | 1 586 353 | 1 586 353 |
| Peňažné prostriedky a ekvivalenty SPOLU | 529 390 | 529 390 | 1 756 699 | 1 756 699 |
| Kontokorentné účty | -3 425 859 | -3 425 859 | 0 | 0 |
| Peňažné prostriedky a ekvivalenty včítane kontokorent.účtov | -2 896 469 | -2 896 469 | 1 756 699 | 1 756 699 |

| | Konsolidovaný Cash flow k 31.12.2023 | Bežné účt.obd. | Prech.účt.obd. |
|---------|--|-----------------------|-----------------------|
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | -7 841 435 | -1 480 564 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-) | 17 386 765 | 12 080 444 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 3 229 038 | 3 407 055 |
| A.1.2. | Zostatková cena dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | 0 | 0 |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | 0 | 0 |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | 440 000 | 0 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 5 885 971 | 570 051 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 8 088 768 | 7 927 560 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | 0 | 0 |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 726 383 | 637 384 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -48 353 | -30 826 |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | -20 767 | -24 287 |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | 6 239 | 38 772 |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | -921 257 | -445 297 |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | 743 | 32 |
| A.2. | Vplyv zmien pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (Súčet A.2.1 až A.2.4) | -13 457 124 | 16 860 232 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | -177 605 | 26 716 694 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -14 943 976 | -21 232 134 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 4 213 398 | 10 248 374 |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | -2 548 941 | 1 127 298 |
| A.3. | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet Z/S + A.1. + A.2.) | -3 911 794 | 27 460 113 |
| A.4. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | -52 358 | 31 104 |
| A.5. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-) | -185 167 | -101 687 |
| A.6. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 0 | 0 |
| A.7. | Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-) | 0 | 0 |
| A.8. | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1. až A.6.) | -4 149 319 | 27 389 529 |
| A.9. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | 428 849 | -3 557 103 |
| A.10. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | 0 | 0 |
| A.11. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | 0 | 0 |
| A.12. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.9.) | -3 720 470 | 23 832 425 |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | -64 704 | -25 892 |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -767 924 | -2 741 080 |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | 0 | 0 |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | 0 | 0 |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 1 036 261 | 702 355 |
| B.6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | 0 | 0 |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | 0 | -395 000 |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | 0 | 0 |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | -10 000 | 0 |
| B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | 0 | 0 |
| B.11. | Príjmy z prenájmu súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+) | 0 | 0 |
| B.12. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | 0 | 0 |
| B.13. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | 0 | 0 |
| B.14. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | 0 | 0 |
| B.15. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) | 0 | 0 |

| | | | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|
| B.16. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | 0 | 0 |
| B.17. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | 0 | 0 |
| B.18. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | 0 | 0 |
| B.19. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | 0 | 0 |
| B.20. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | 0 | 0 |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.) | 193 633 | -2 459 617 |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.) | 0 | 0 |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | 0 | 0 |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) | 0 | 0 |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary (+) | 0 | 0 |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | 0 | 0 |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | 0 | 0 |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | 0 | 0 |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | 0 | 0 |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | 0 | 0 |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.) | -977 640 | -5 935 698 |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | 0 | 0 |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-) | 0 | 0 |
| C.2.3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | 0 | 0 |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | -944 718 | -5 874 591 |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | 0 | 27 750 |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | 0 | 0 |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | -32 922 | -88 857 |
| C.2.8. | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-) | 0 | 0 |
| C.2.9. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | 0 | 0 |
| C.2.10. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | 0 | 0 |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | -163 218 | -136 247 |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | 0 | 0 |
| C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-) | 0 | 0 |
| C.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+) | 0 | 0 |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | 0 | 0 |
| C.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | 0 | 0 |
| C.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | 0 | 0 |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.) | -1 140 858 | -6 071 945 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C) | -4 667 696 | 15 300 863 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 1 756 699 | -13 529 679 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | -2 910 997 | 1 771 184 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 14 528 | -14 485 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | -2 896 469 | 1 756 699 |

Oravská hutnícka spoločnosť, a.s.

**Konsolidovaná
Výročná správa
2023**

V Širokej dňa 27.08.2024



Ing. Branislav Klocok
člen predstavenstva

Obsah

| | | |
|------|--|---|
| I. | Základné údaje o skupine | 3 |
| II. | Profil a predmet činnosti skupiny | 4 |
| III. | Vybrané ukazovatele činnosti skupiny | 5 |
| IV. | Predpokladaný vývoj skupiny v roku 2024 | 5 |
| V. | Príloha č. I Konsolidovaná účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie, tak ako boli schválené na použitie v Európskej únii za rok končiaci 31. decembra 2023 ORAVSKÁ HUTNÍCKA SPOLOČNOSŤ, a.s. a dcérske spoločnosti..... | 6 |

I Základné údaje o skupine

Materská spoločnosť Oravská hutnícka spoločnosť, a.s.

Sídlo spoločnosti:

Široká 381, 027 41 Oravský Podzámok

IČO: 36 394 963

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel Sa, vložka číslo 10272/L.
Spoločnosť Oravská hutnícka spoločnosť, a.s. je súkromná akciová spoločnosť

Štatutárne a dozorné orgány spoločnosti (stav k 31.12.2023)

Predstavenstvo

Ing. Vladimír Klocok
predseda

Ing. Branislav Klocok
člen

Ing. Anton Sklárčik
člen

Dozorná rada

Ing. Janka Jančeková
člen

Mgr. Vladimír Klocok
člen

Ing. Stanislav Huba
člen

Dcérska spoločnosť OFZ, a.s.

Sídlo spoločnosti:

027 41 Široká 381

IČO: 36 389 030

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

Štatutárne a dozorné orgány spoločnosti (stav k 31.12.2023)

Predstavenstvo

Ing. Branislav Klocok
predseda

Ing. Stanislav Huba
člen

Ing. Milan Kelbel
člen

Ing. Milan Harcek
člen

Ing. Martin Levčík
člen

Dozorná rada

Ing. Michal Suroviak
člen

Ing. Vladimír Klocok
člen

Ing. Anton Sklárčik
člen

Dcérska spoločnosť AQUA THERM INVEST, a.s.

Sídlo spoločnosti:

Drieňova 14
821 01 Bratislava

IČO: 43 812 791

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

Štatutárne a dozorné orgány spoločnosti (stav k 31.12.2023)

Predstavenstvo

Jozef Laštík
predseda

Ing. Stanislav Huba
člen

Dozorná rada

Ing. Juraj Ratica
člen

Ing. Janka Jančeková
člen

Ing. Anton Sklárčik
člen

II Profil a predmet činnosti skupiny

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

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

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

Dcérska UJ OFZ, a.s. mala v roku 2018 náklady na výskum a vývoj v hodnote 2 395 485 eur, v roku 2019, 2020, 2021, 2022 a 2023 výskum a vývoj nevykonávala.

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

Priemerný ročný prepočítaný počet zamestnancov Skupiny v roku 2023 bol 151 zamestnancov (2022: 297 zamestnancov), z toho počet vedúcich zamestnancov bol 24 (2022: 24 zamestnancov).

III Vybrané ukazovatele činnosti skupiny

V tis. €

| Vybrané ukazovatele Konsolidovaného výkazu ziskov a strát | rok | |
|--|---------------|---------------|
| | 2023 | 2022 |
| Prevádzkové výnosy spolu | 87 211 | 178 185 |
| Prevádzkové náklady spolu | 94 299 | 179 428 |
| Prevádzkový zisk - strata | -7 088 | -1 242 |
| Finančné výnosy | 301 | 1 600 |
| Finančné náklady | 1 054 | 1 838 |
| Zisk - strata pred zdanením | -7 841 | -1 480 |
| Daň z príjmov | 713 | 544 |
| Komplexný výsledok za účtovné obdobie celkom | -8 554 | -2 024 |

V tis. €

| Vybrané ukazovatele Konsolidovanej súvahy | rok | |
|--|---------------|----------------|
| | 2023 | 2022 |
| Dlhodobé aktíva spolu | 29 606 | 32 381 |
| Obežné aktíva spolu | 68 921 | 79 469 |
| Aktíva spolu | 98 527 | 111 850 |
| Vlastné imanie spolu | 43 283 | 52 113 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 1 103 | 857 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 54 141 | 58 880 |
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 98 527 | 111 850 |

IV Predpokladaný vývoj skupiny v roku 2024

Skupina pokračuje hlavne v nákupe a predaji ferozliatin.

Od 1.7.2022 spoločnosť OFZ, a.s. z dôvodu vysokých cien elektrickej energie odstavila výrobu ferozliatin. V druhom štvrtroku 2023 bola obnovená výroba ferozliatin na jednom pecnom agregáte.

V roku 2024 sa postupne obnovila výroba na dvoch až troch pecných agregátoch, v závislosti od cien elektrickej energie.

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

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

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