

VÝROČNÁ SPRÁVA

o hospodárení spoločnosti Opta Minerals (Kosice) a.s.
za rok 2019

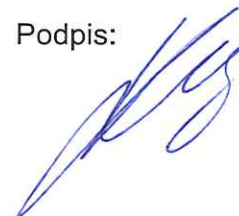
Vypracoval: **Ing. Karol Kozák, riaditeľ spoločnosti**
Dátum: 09.04.2021

Podpis:



Predkladá: **Ing. Karol Kozák, riaditeľ spoločnosti**
Dátum: 09.04.2021

Podpis:



1. ÚVOD

NEWCO, a.s. vznikla 22.12.1993. Na základnom imaní vo výške 30 000 000 Sk sa podieľala 65 % STORMVALLEY INVESTMENTS BV so sídlom spoločnosti v Holandskom kráľovstve, 35 % vlastnila do 3.11.2004 VSŽ akciová spoločnosť, od 4.11.2004 do 19.6.2005 Torko – trading, s.r.o a od 20.6.2005 bol podiel vo výške 35 % vo vlastníctve CAPERNAUM INDUSTRIES S.A. so sídlom v Luxemburskom veľkovevodstve. Dňa 22.11.2007 sa 100 %tným akcionárom spoločnosti stala korporácia Opta Minerals Inc. so sídlom v Kanade.

Menovitá cena akcií bola stanovená na 33,2 EUR pre 30 000 akcií znejúcich na meno.

Dňa 20.7.2013 bolo obchodné meno spoločnosti zmenené na **Opta Minerals (Kosice) a.s.**

Predmetom činnosti Opta Minerals (Kosice) a.s. je výroba odsírovacích zmesí, výroba žiaruvzdorných materiálov, výroba produktov aplikovateľných v procese odsírovania, výroba zariadenia na vzorkovanie tekutých kovov (mimo vyhradených technických zariadení), výroba ďalších pomocných materiálov pre oceliarsku a železiarsku výrobu, hutnícke spracovanie surového železa a ocele odsírovaním, nákup a predaj surovín a materiálov pre hutnícke spracovanie surového železa a ocele a výroba komponentov pre hutnícke spracovanie surového železa a ocele.

V roku 2019 bola výrobná činnosť zameraná hlavne na výrobu odsírovacích zmesí a žiaruvzdorných výrobkov pre technológiu odsírovania surového železa.

Predkladaná správa hodnotí dosiahnuté výsledky v roku 2019.

2. VÝROBA

Výrobky vlastnej výroby sú používané pri technológii odsírovania surového železa najmä v OC I a OC II DZ Oceliarne, U. S. Steel Košice, s.r.o. Objem výroby sa stanovuje podľa potrieb zákazníkov. Od tejto závislosti sa odvíja aj výška dosiahnutých tržieb.

2.1. Kvantitatívne výsledky

Výrobky	Dodávky		
	2017	2018	2019
Desulphurization reagent MG90/10A- Siderar Argentína	100 t	41 t	60t
Elektrina MAKSD	-	-	
Injektážne trysky	36 ks	40 ks	73ks
Fluidized Lime DG- Poľsko	-	-	
Magnesium MG98/2 – U. S. Steel Košice s.r.o.	-	150 t	100t
Odsírovacia zmes pre AM Galati – Rumunsko	670 t	653 t	275t
Magnesium reagent blend 15/85 FOS Francúzsko	72 t	-	
Odsírovacia zmes Mg 217 KA – U. S. Steel Košice s.r.o.	-	100 t	-
Odsírovacia zmes Mg 217 XR – U. S. Steel Košice s.r.o.	499 t	505 t	5 518 t
Odsírovacia zmes Mg 244 KA – U. S. Steel Košice s.r.o.	10 886 t	10 159 t	7 179 t
Odsírovacia zmes Mg 204 NE – U. S. Steel Košice s.r.o.	-	-	2 129 t
Prepracovaný MgCaO 90/10 – Srbsko	-	239t	476t
Rosmag 97/3 – Ultracore Poľsko	48 t	72 t	48t
Rosmag 98/2 – Lhoist Belgicko	80 t	61 t	-
ArcelorMittal Dabrowa Gornica Mg95/5	-	-	163t
RMS Vapno 4-8mm	-	-	952t

Dodávky odsírovacej zmesi za rok 2019 znamenali splnenie požiadaviek odberateľa na 100 %. Výroba odsírovacej zmesi sa zvýšila o 25 %. Výroba odsírovacej zmesi MG90/10 pre HBIS GROUP Serbia Iron & Steel d.o.o. Beograd sa zvýšila po úspešných skúškach v roku 2017 o 84%, čím sme stali pravidelným dodávateľom.

Výroba injektážnych trysiek vzrástla približne o 45 %.

Dodávky odsírovacej zmesi pre Arcelor Mittal Galati klesli o 57%, dodávky do Ultracore Poľsko klesli o 33%.

V roku 2019 sme začali dodávať odsírovaciu zmes MG95/5 do ArcelorMittal v Dabrowej Gornici v množstve 163t.

3. FINANČNÉ VÝSLEDKY SPOLOČNOSTI

3.1. Výkaz ziskov a strát

V nasledujúcich tabuľkách je uvedený výkaz ziskov a strát spoločnosti. Najväčší podiel na tržbách tvoria tržby z predaja odsírovacích zmesí.

Výnosy na dosiahnutie účtovného hospodárskeho výsledku:	2017 (v Eur)	2018 (v Eur)	2019 (v Eur)
Výnosy z hospodárskej činnosti	4 391 997	4 916 748	6 578 221
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	4 174 222	4 550 355	6 315 721
z toho:			
- predaj odsírovacej zmesi	4 072 322	4 493 422	6 098 486
- predaj injektážnych trysiek	44 532	49 480	102 545
- predaj čepelí sťahovača trysiek	0	0	0
- ostatné	57 368	7 453	114 690
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	217 775	366 393	262 500
Výnosy z finančnej činnosti	226 228	27 834	28 696
X. Výnosové úroky	70 050	27 834	28 696
XI.1. Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	70 050	27 834	28 696
XI.2. Ostatné výnosové úroky		0	0
XI. Kurzové zisky	156 178	0	0
Spolu	4 618 225	4 944 582	6 606 917

Vlastné výrobky	2017	2018	2019
Odsírovacie zmesi	97,56%	98,75%	96,56%
Príslušenstvo na odsírovanie (trysky, čepele, bubbler)	1,07%	1,09%	1,62%
Ostatné	1,37%	0,16%	1,82%

Náklady vynaložené na dosiahnutie účtovného hospodárskeho výsledku	2017 (v EUR)	2018 (v EUR)	2019 (v EUR)
Náklady na hospodársku činnosť	3 434 167	4 153 499	5 335 862
B. Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	1 608 017	2 115 906	3 187 264
C. Opravné položky ku zásobám	-42 842	0	0
D. Služby	636 667	778 418	896 739
E. Osobné náklady	911 247	878 424	931 697
E.1. Mzdové náklady	682 500	646 700	586 169
E.3. Náklady na sociálne poistenie	228 747	231 724	261 513
E.4. Sociálne náklady	0	0	84 015
F. Dane a poplatky	1 441	986	2 407
G. Odpisy a opravné položky ku dlhodobému majetku	22 345	29 723	48 220
G.1. Odpisy dlhodobého majetku	22 345	29 723	48 220
H. Zostatková cena predaného materiálu	211 993	324 000	216 191
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	85 299	26 042	53 344
Náklady na finančnú činnosť	2 864	81 107	60 998
O. Kurzové straty	0	75 881	58 193
Q. Ostatné náklady na finančnú činnosť	2 864	5 226	2 805
Spolu	3 437 031	4 234 606	5 396 860

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	2017 (v EUR)	2018 (v EUR)	2019 (v EUR)
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	957 830	763 249	1 242 359
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	223 364	-53 273	-32 302
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	1 181 194	709 976	1 210 057
Daň z príjmov splatná	234 669	140 538	254 344
Daň z príjmov odložená	15 556	-2 207	30 747
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	930 969	571 645	924 966

3.2. Súvaha

V nasledujúcich tabuľkách je uvedená súvaha spoločnosti:

AKTÍVA	2017 (v EUR)	2018 (v EUR)	2019 (v EUR)
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK	86 940	142 248	123 755
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	86 940	142 248	123 755
A.II.2. Stavby	4 105	2 959	1 814
A.II.3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	82 835	139 289	121 941
A.III. Dlhodobý finančný majetok	0	0	0
B. OBEŽNÝ MAJETOK	4 963 267	3 978 705	5 059 392
B.I. Zásoby	1 127 401	1 408 183	1 502 938
B.I.1. Materiál	1 073 927	1 316 690	1 422 533
B.I.2. Polotovary	0	60 400	0
B.I.3. Výrobky	53 474	31 093	80 405
B.II. Dlhodobé pohľadávky	65 031	67 238	36 491
B.III. Krátkodobé pohľadávky	3 090 984	1 858 883	3 046 027
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku	904 889	993 805	1 605 429
B.III.1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku	904 889	993 805	1 605 429
B.III.3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 186 095	662 980	1 235 398
B.III.7. Daňové pohľadávky a dotácie	0	137 942	101 210
B.III.9. Iné pohľadávky	0	64 156	103 990
B.IV. Krátkodobý finančný majetok	0	0	0
B.V. Finančné účty	679 851	644 401	473 936
B.V.2. Účty v bankách	679 851	644 401	473 936
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE	1 303	4 724	9 875
SPOLU MAJETOK	5 051 510	4 125 677	5 193 022

PASÍVA	2017 (v EUR)	2018 (v EUR)	2019 (v EUR)
A. VLASTNÉ IMANIE	4 165 358	3 535 665	4 460 631
A.I. Základné imanie súčet	995 818	995 818	995 818
A.I.1. Základné imanie	995 818	995 818	995 818
A.II. Emisné ážio	0	0	0
A.III. Ostatné kapitálové fondy	9 258	9 258	9 258
A.IV. Zákonné rezervné fondy	199 164	199 164	199 164
A.IV.1. Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	199 164	199 164	199 164
A.V. Ostatné fondy zo zisku	305 384	305 384	305 384
A.V.2. Ostatné fondy	305 384	305 384	305 384
A.VI. Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0
A.VII. Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 724 765	1 454 396	2 026 041
A.VII.1. Nerozdelený zisk minulých rokov	1 724 765	1 454 396	2 026 041
A.VIII. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	930 969	571 645	924 966
B. ZÁVÄZKY	886 152	590 012	732 391
B.I. Dlhodobé záväzky	28 941	13 216	0
B.I.10. Iné dlhodobé záväzky	28 941	13 216	0
B.II. Dlhodobé rezervy	40 034	40 034	40 034
B.III. Dlhodobé bankové úvery	0	0	0
B.IV. Krátkodobé záväzky	554 711	420 934	636 441
B.IV.1. Záväzky z obchodného styku	292 982	381 225	503 116
B.IV.1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku	292 982	381 225	503 116
B.IV.3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	58 713	0	0
B.IV.6. Záväzky voči zamestnancom	43 824	0	2 156
B.IV.7. Záväzky zo sociálneho poistenia	23 081	0	0
B.IV.8. Daňové záväzky a dotácie	123 646	39 709	127 384
B.IV.10. Iné záväzky	12 465	5 054	3 785
B.V. Krátkodobé rezervy	116 985	115 828	55 916
B.V.1. Zákonné rezervy	47 348	63 666	15 789
B.V.2. Ostatné rezervy	69 637	52 162	40 127
B.VI. Bežné bankové úvery	0	0	0
B.VII. Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE	0	0	0
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	5 051 510	4 125 677	5 193 022

3.3. Vybrané ukazovatele finančnej analýzy

Hodnotenie finančnej stability Opta Minerals (Kosice) a.s.

- a) Vybrané ukazovatele aktivity vyjadrujú a kvantifikujú hospodárenie spoločnosti so svojimi aktívami

Podiel vlastného imania na aktívach = $\text{vlastné imanie} / \text{aktíva} * 100$

Obdobie	2017	2018	2019
Hodnota ukazovateľa	82,46%	85,70%	85,90%

Ukazovateľ charakterizuje dlhodobú finančnú stabilitu, podnik je schopný pokryť svojimi prostriedkami vlastné zdroje do vysokej miery – dosahuje vysokú mieru samostatnosti.

Veriteľské riziko = $\text{záväzky} / \text{aktíva} * 100$

Obdobie	2017	2018	2019
Hodnota ukazovateľa	17,54 %	14,30 %	14,10%

Veriteľské riziko hodnotí podiel cudzích zdrojov na financovaní hospodárskych prostriedkov.

Doba obratu zásob = $\text{zásoby} / \text{tržby} * 365\text{dní}$

Obdobie	2017	2018	2019
Hodnota ukazovateľa	94	105	83

Hodnota ukazovateľa 83 dní oproti minulému obdobiu znamená zníženie doby obratu.

Doba inkasa pohľadávok = $\text{pohľadávky z obchodného styku} / \text{tržby} * 365\text{dní}$

Obdobie	2017	2018	2019
Hodnota ukazovateľa	75	74	89

Dohodnutá splatnosť odberateľských faktúr je 90 dní. Hodnota ukazovateľa je mierne zhoršená oproti minulému roku.

- b) Vybrané ukazovatele zadlženosti vyjadrujú a kvantifikujú rozsah použitia cudzieho kapitálu na financovaní potrieb podniku

Finančná páka = aktíva / vlastné imanie

Obdobie	2017	2018	2019
Hodnota ukazovateľa	1,21	1,17	1,16

Celkový kapitál je stabilne 1,0 - 1,2 krát väčší ako vlastný kapitál. Optimálna hodnota je 2, keď podiel vlastného a cudzieho kapitálu je rovnaký.

- c) Vybrané ukazovatele likvidity kvantifikujú a vyjadrujú dobrú schopnosť spoločnosti uhrádzať svoje záväzky

Pohotovú likviditu = najlikvidnejšie aktíva (finančné účty) / krátkodobé záväzky

Obdobie	2017	2018	2019
Hodnota ukazovateľa	1,23	1,51	0,74

Pohotovú likviditu nebola ideálna, keďže za optimálnu sa považuje úroveň medzi 0,9 - 1,1.

Bežná likvidita = finančné účty + pohľadávky + obchodovateľné CP / krátkodobé záväzky

Obdobie	2017	2018	2019
Hodnota ukazovateľa	6,8	5,88	5,53

Bežná likvidita hodnotí platobnú schopnosť z relatívne dlhšieho obdobia.

Celková likvidita = obežný majetok / krátkodobé záväzky

Obdobie	2017	2018	2019
Hodnota ukazovateľa	8,95	9,34	7,89

Ukazovateľ dosahuje opäť nadpriemernú hodnotu, podľa odbornej literatúry má dosahovať v priemyselných podnikoch úroveň do 2,5.

- d) Vybrané ukazovatele rentability vyjadrujú a kvantifikujú výnosnosť podnikového úsilia

ROA (Return on Assets)= čistý zisk / aktíva

Obdobie	2017	2018	2019
Hodnota ukazovateľa	18 %	14 %	18%

ROE (Return on Equity)= čistý zisk / vlastné imanie

Obdobie	2017	2018	2019
Hodnota ukazovateľa	22 %	16 %	21%

Rentabilita tržieb = čistý zisk / tržby

Obdobie	2017	2018	2019
Hodnota ukazovateľa	21 %	12 %	14%

Rentabilita tržieb oproti minulému roku vzrástla o 2 %.

4. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU DOSIAHNUTÉHO V ROKU 2019.

ZDROJE (v EUR)

Štatutárne a ostatné fondy	305 384
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 026 040
Výsledok hospodárenia za rok 2019	924 966
S P O L U	3 256 389

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2019 vo výške 924 966 nasledovne:

- prevodom na účet nerozdeleného zisku minulých rokov

5. INVESTIČNÝ ROZVOJ, RIZIKÁ A NEISTOTY, VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Opta Minerals (Kosice) a.s. vlastní k 31.12.2019 dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote 123 755 EUR.

Medzi najvýznamnejšie riziko podnikania spoločnosti patrí existencia len jedného strategického odberateľa vlastnej výroby. Úzka špecializácia a nástup konkurencie na slovenskom trhu prináša neistotu do budúcnosti. Preto spoločnosť v spolupráci s materskou spoločnosťou v Kanade hľadá nové možnosti odbytu. Sľubne sa rozvíja spolupráca s ArcelorMittal Rumunsko, ArcelorMittal Poľsko a so železiarňami v Srbsku. Opta Minerals (Kosice) a.s. momentálne neinvestuje do oblasti vývoja a výskumu.

Od 1.7.2005 platí prepracovateľská zmluva s U. S. Steel Košice, s.r.o. uzavretá do 30.9.2023 podľa ktorej odberateľ nakupuje horčík vo svojom mene a dodáva ho do Opta Minerals (Kosice) a.s. na ďalšie prepracovanie.

Opta Minerals (Kosice) a.s. využíva modernú technológiu výroby a nepatrí medzi znečisťovateľov životného prostredia. Druhotný odpad, ktorý vzniká pri výrobe tvoria hlavne obaly vratné alebo recyklovateľné (europalety, big bagy, fólie, papier).

6. PERSONÁLNA OBLASŤ

Najvýraznejšími personálnymi zmenami v spoločnosti boli zmeny v osobe riaditeľa. Výrobu odsírovacích zmesí, žiaruvzdorných výrobkov a ostatné aktivity spoločnosť Opta Minerals (Kosice) a.s. zabezpečovala počas roka s nasledujúcim personálnym obsadením:

THP- 2 pracovníci:

- riaditeľ,
- výrobnotechnický zástupca,

R- 19 pracovníci:

- 12 operátorov pre výrobu odsírovacej zmesi
- 4 operátori mletia vápna
- 3 operátori pre výrobu injektážnych trysiek a príslušenstva
- 1 laborantka

V roku 2019 mzdové náklady predstavovali čiastku 586 169 EUR.

7. MATERIÁLNO TECHNICKÁ ZÁKLADŇA

Materiálno technickú základňu tvorilo k 31.12.2019:

- | | |
|---------------------------|---------------|
| - Materiál na sklade | 1 422 533 EUR |
| - Nedokončená výroba | 0 EUR |
| - Výrobky vlastnej výroby | 80 405 EUR |

Od 1.7.2005 spoločnosť nenakupuje zásoby horčíka, zabezpečuje iba skladovanie a ostatné nevyhnutné manipulácie, poistenie materiálu vo vlastnom areáli.

8. DODÁVATEĽSKO-ODBERATEĽSKÉ VZŤAHY

Dodávateľsko-odberateľské vzťahy sú založené väčšinou na zmluvnom princípe. Medzi najvýznamnejších dodávateľov a odberateľov spoločnosti v roku 2019 patrili nasledujúce spoločnosti:

A. U. S. Steel Košice, s.r.o.:

- a. U. S. Steel Košice, s.r.o.
 - DZ Nákup strategických surovín
 - DZ Doprava
 - DZ Energetika
 - Telekomunikácie
- b. U. S. Steel-SBS, s.r.o.

B. Slovensko:

- Calmit s.r.o.
- FOREMAN, s.r.o.
- VARGA, s.r.o.
- PROLEGAL, s.r.o.
- DARMAN s.r.o.
- DOLVAP, s.r.o.
- Miroslav Moscak- 3M
- HANSA - FLEX Hydraulik, s.r.o.

C. Zahraničie:

- HBIS GROUP Serbia Iron & Steel d.o.o
- Siderar S.A.I.C.
- ArcelorMittal Galati
- Magnesium Solutions Europe GmbH
- Mimeta SA
- Zakład Chemiczny „Silikony Polskie” Sp. z o.o.

9. KVALITA VÝROBY

Mimoriadna pozornosť je venovaná kvalite produkcie. V roku 2018 bolo úsilie sústredené na kontinuálne zlepšovanie systému manažérstva kvality podľa normy EN ISO 9001:2008, čo bolo korunované úspešnou previerkou systému manažérstva kvality spoločnosti TÜV SÜD Slovakia, s.r.o.. Plnenie podmienok certifikátu zaručí kvalitu riadenia celej spoločnosti.

9.1. Odsírovacia zmes

Kvalita odsírovacích zmesí dodávaných pre DZ Oceliarne bola doteraz na dobrej úrovni. Žiadne reklamácie sa doteraz nevyskytli.

Dosahované výsledky v účinnosti odsírovania, ako aj manipulácii boli v súlade s požiadavkami odberateľa.

9.2. Injektážne trysky, čepele sťahovača trosky

Kvalita injektážnych trysiek umožnila plne uspokojiť kvantitatívne a kvalitatívne požiadavky zákazníkov.

	2017	2018	2019
Výdržnosť trysiek	1450 min/1 ks	1400 min/ ks	1350 min/ks
Výdržnosť čepelí	-	-	-

9.3. Mletie vápna

V roku 2019 bolo všetko vápno vyrobené vo vlastnej mlynici, čo zabezpečilo 100 %tný podiel z celkovej spotreby vápna.

10. PROGNÓZA NA ROK 2020

V roku 2020 sa predpokladá udržanie objemu produkcie napriek zložitej situácii na trhu s oceľovými valcovanými produktmi. Budú hľadané možnosti rozšíriť sortiment výrobkov v spolupráci s Opta Minerals Inc. za účelom zvýšenia objemu tržieb.

11. OSTATNÉ INFORMÁCIE

11.1. Organizačné zložky v zahraničí

Spoločnosť Opta Minerals (Kosice) a.s. nemá organizačnú zložku v zahraničí.

11.2. Akcie

Spoločnosť nenadobúda vlastné akcie.

11.3. Udalosti osobitného významu

Okrem skutočností popísaných v bode I. Poznámok k priloženej účtovnej závierke, po skončení účtovného obdobia v spoločnosti nenastali žiadne ďalšie udalosti osobitného významu.

12. ZÁVER

Opta Minerals (Kosice) a.s. v sledovanom roku svojej činnosti dosiahla pozitívne výsledky z hľadiska ziskovosti a plnenia kvantitatívnych a kvalitatívnych požiadaviek zákazníkov.

Z významných udalostí je potrebné zdôrazniť:

- potvrdenie vysokej úrovne systému riadenia kvality certifikovaným audítorom systému EN ISO 9001:2008,
- úspešné splnenie dodávok odsírovacích zmesí,
- opätovné zaradenie medzi dodávateľov pre U. S. Steel Košice, s.r.o. hodnotených stupňom A – vyhovujúci.

Správa nezávislého audítora

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Opta Minerals (Kosice) a.s.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Opta Minerals (Kosice) a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISA“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti 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 účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti 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 Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá vyjadruje náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISA 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 jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISA, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho tiež:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej 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 nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie 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 Spoločnosti.
- 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 Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto 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 spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- 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 účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

30. júna 2021
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Peter Bobík, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 1065

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2019

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2020487953	X riadna	X malá	od 01 2019
IČO			Za obdobie
31682782	mimoriadna	veľká	do 12 2019
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
23.20.0			od 01 2018
			do 12 2018

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Opta Minerals (Kosice) a. s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

VSTUPNÝ AREÁL U. S. STEEL

PSČ

Obec

04454 KOŠICE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

ODDIEL: SA,

VLOŽKA ČÍSLO: 435/V

Telefónne číslo

Faxové číslo

055 673 7577

055 673 7578

E-mailová adresa

KKOZAK@OPTAMINERALS.COM

Zostavená dňa:

08.04.2021

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	5 8 8 7 0 1 1	5 1 9 3 0 2 2	
			6 9 3 9 8 9		4 1 2 5 6 7 7
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	7 8 6 6 2 4	1 2 3 7 5 5	
			6 6 2 8 6 9		1 4 2 2 4 8
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05			
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	7 8 6 6 2 4	1 2 3 7 5 5	
			6 6 2 8 6 9		1 4 2 2 4 8
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	7 6 4 5	1 8 1 4	
			5 8 3 1		2 9 5 9
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	7 7 8 9 7 9	1 2 1 9 4 1	
			6 5 7 0 3 8		1 3 9 2 8 9



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	5 0 9 0 5 1 2	5 0 5 9 3 9 2	
			3 1 1 2 0		3 9 7 8 7 0 5
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 5 3 4 0 5 8	1 5 0 2 9 3 8	
			3 1 1 2 0		1 4 0 8 1 8 3
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 4 5 3 6 5 3	1 4 2 2 5 3 3	
			3 1 1 2 0		1 3 1 6 6 9 0
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			6 0 4 0 0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	8 0 4 0 5	8 0 4 0 5	
					3 1 0 9 3
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	3 6 4 9 1	3 6 4 9 1	
					6 7 2 3 8
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
Korekcia - časť 2					
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	3 6 4 9 1	3 6 4 9 1	6 7 2 3 8
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 0 4 6 0 2 7	3 0 4 6 0 2 7	1 8 5 8 8 8 3
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 6 0 5 4 2 9	1 6 0 5 4 2 9	9 9 3 8 0 5
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 6 0 5 4 2 9	1 6 0 5 4 2 9	9 9 3 8 0 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 2 3 5 3 9 8	1 2 3 5 3 9 8	6 6 2 9 8 0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 0 1 2 1 0	1 0 1 2 1 0	1 3 7 9 4 2
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 0 3 9 9 0	1 0 3 9 9 0	6 4 1 5 6
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	4 7 3 9 3 6	4 7 3 9 3 6	6 4 4 4 0 1
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 7 3 9 3 6	4 7 3 9 3 6	6 4 4 4 0 1
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	9 8 7 5	9 8 7 5	4 7 2 4
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	9 8 7 5	9 8 7 5	4 7 2 4
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	5 1 9 3 0 2 2	4 1 2 5 6 7 7
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 4 6 0 6 3 1	3 5 3 5 6 6 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	9 9 5 8 1 8	9 9 5 8 1 8
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	9 9 5 8 1 8	9 9 5 8 1 8
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	9 2 5 8	9 2 5 8
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 9 9 1 6 4	1 9 9 1 6 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 9 9 1 6 4	1 9 9 1 6 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielu (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	3 0 5 3 8 4	3 0 5 3 8 4
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	3 0 5 3 8 4	3 0 5 3 8 4
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 0 2 6 0 4 1	1 4 5 4 3 9 6
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 0 2 6 0 4 1	1 4 5 4 3 9 6
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	9 2 4 9 6 6	5 7 1 6 4 5
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	7 3 2 3 9 1	5 9 0 0 1 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102		1 3 2 1 6
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		1 3 2 1 6
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	4 0 0 3 4	4 0 0 3 4
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	4 0 0 3 4	4 0 0 3 4
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	6 3 6 4 4 1	4 2 0 9 3 4
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	5 0 3 1 1 6	3 8 1 2 2 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5 0 3 1 1 6	3 8 1 2 2 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 1 5 6	
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 2 7 3 8 4	3 9 7 0 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 7 8 5	
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	5 5 9 1 6	1 1 5 8 2 8
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 5 7 8 9	6 3 6 6 6
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	4 0 1 2 7	5 2 1 6 2
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	6 5 7 8 2 2 1	4 9 1 1 8 5 5
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	6 5 7 8 2 2 1	4 9 1 6 7 4 8
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	6 3 1 5 7 2 1	4 5 5 0 3 5 5
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 6 2 5 0 0	3 6 6 3 9 3
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09		
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	5 3 3 5 8 6 2	4 1 5 3 4 9 9
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 1 8 7 2 6 4	2 1 1 5 9 0 6
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	8 9 6 7 3 9	7 7 8 4 1 8
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	9 3 1 6 9 7	8 7 8 4 2 4
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	5 8 6 1 6 9	6 4 6 7 0 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 6 1 5 1 3	2 3 1 7 2 4
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	8 4 0 1 5	
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 4 0 7	9 8 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	4 8 2 2 0	2 9 7 2 3
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	4 8 2 2 0	2 9 7 2 3
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 1 6 1 9 1	3 2 4 0 0 0
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	5 3 3 4 4	2 6 0 4 2
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 2 4 2 3 5 9	7 6 3 2 4 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 2 3 1 7 1 8	1 6 5 6 0 3 1
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 8 6 9 6	2 7 8 3 4
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	2 8 6 9 6	2 7 8 3 4
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	2 8 6 9 6	2 7 8 3 4
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	6 0 9 9 8	8 1 1 0 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	5 8 1 9 3	7 5 8 8 1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 8 0 5	5 2 2 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 3 2 3 0 2	- 5 3 2 7 3
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 2 1 0 0 5 7	7 0 9 9 7 6
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 8 5 0 9 1	1 3 8 3 3 1
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 5 4 3 4 4	1 4 0 5 3 8
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	3 0 7 4 7	- 2 2 0 7
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	9 2 4 9 6 6	5 7 1 6 4 5

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Opta Minerals (Kosice) a.s. (ďalej len Spoločnosť), je akciová spoločnosť, ktorá bola založená 9. februára 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 22. decembra 1993 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sa., vložka 435/V).

V roku 2019 boli uskutočnené nasledovné zmeny v zápise do Obchodného registra:

- Peter Schweizer bol odvolaný ako člen predstavenstva spoločnosti k 27. júnu 2019;
- Manfred Reichl bol vymenovaný za člena predstavenstva k 28. júnu 2019.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú

- hutnícke spracovanie surového železa a ocele odsírovaním.
- výroba odsírovacích zmesí.
- výroba žiaruvzdorných materiálov.
- výroba produktov aplikovateľných v procese odsírovania.
- výroba zariadenia na vzorkovanie tekutých kovov (mimo vyhradených technických zariadení).
- výroba ďalších pomocných materiálov pre oceliarsku a železiarsku výrobu.
- nákup a predaj surovín a materiálov pre hutnícke spracovanie surového železa a ocele.
- výroba komponentov pre hutnícke spracovanie surového železa a ocele.

3. Počet zamestnancov

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

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	22,3	22
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	23	22
počet vedúcich zamestnancov	3	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie (2018) ešte nebola schválená.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 bola uložená do registra účtovných závierok 1. júla 2019. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie budú zverejnené v Obchodnom vestníku.

8. Schválenie audítora

Jediný akcionár Spoločnosti ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 vybral spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o., Žitkova 9, 811 02 Bratislava.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Orgány spoločnosti

Predseda predstavenstva	Ing. Karol Kozák
Členovia predstavenstva	Peter Schweizer (do 27. júna 2019) Manfred Reichl (od 28. júna 2019)
Dozorná rada	Theresa Horvath John Bowman John Howard Dietrich

2. Spoločníci spoločnosti

Štruktúra akcionárov spoločnosti k 31. decembru 2019:

	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	v Eur	%	%
Opta Minerals Inc.	996 000	100	100
Spolu	996 000	100	100

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Opta Minerals Inc., 407 Parkside Drive LOR 2HO Waterdown, Ontario, Kanada, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Opta Minerals Inc., 407 Parkside Drive LOR 2HO Waterdown, Ontario, Kanada. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Doba odpisovania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Autá	5 rokov	rovnomerne	20%
Budovy	10 rokov	rovnomerne	10%
Stroje, prístroje a zariadenia	6 – 12 rokov	rovnomerne	8,3% - 16,6%

c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nasledovne: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie). Náklady súvisiace s obstaraním zásob sa pri prijímaní na sklad rozpočítavajú s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby.

Pri vyskladnení zásob sa používa metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).

Zásoby vytvorené vlastnou výrobou podnik oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou.

Podnik pri účtovaní obstarania a úbytku zásob používa spôsob A.

Podnik tvorí opravné položky na zásoby, ktoré sú bez pohybu viac ako rok vo výške 100% a na poškodené zásoby vo výške 100% ich hodnoty.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Rezervy

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

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) Odložená daň

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) Cudzia mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

m) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

n) Výnosy

Výnosy Spoločnosti tvoria hlavne tržby z predaja vlastných výrobkov. Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

o) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti k 31.12.2019					
Názov položky	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splat- nosti	Spolu zá- väzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	355 085	148 031	503 116
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	272 204	0	272 204
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	82 881	148 031	230 912
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	133 325	0	133 325
Iné záväzky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	2 156	0	2 156
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	127 384	0	127 384
Iné záväzky	0	0	3 785	0	3 785
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	488 410	148 031	636 441

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti k 31.12.2018					
Názov položky	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splat- nosti	Spolu zá- väzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	13 216	0	0	13 216
Iné dlhodobé záväzky	0	13 216	0	0	13 216
Dlhodobé záväzky spolu	0	13 216	0	0	13 216
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	381 225	0	381 225
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	381 225	0	381 225
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	39 709	0	39 709
Iné záväzky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	39 709	0	39 709
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	420 934	0	420 934

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neúčtovala na podsúvahových účtoch.

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť k 31.12.2019 neeviduje žiadne podmienené záväzky.

Spoločnosť k 31.12.2019 neevidovala žiadne prebiehajúce súdne spory.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Spoločnosť neposkytla členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a manažérom žiadne pôžičky, záruky, zálohy a ďalšie výhody.

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

V prvých mesiacoch roku 2020 sa COVID-19 (koronavírus) rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie Spoločnosti nezaznamenalo významný vplyv na obchodnú činnosť účtovnej jednotky.

Manfred Reich bol odvolaný ako člen predstavenstva spoločnosti k 16. decembru 2020.
Franck Delavaquerie bol vymenovaný za člena predstavenstva spoločnosti k 16. decembru 2020.

Okrem vyššie uvedených skutočností, po 31.12.2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

Independent Auditor's Report

To the Shareholder, Supervisory Board and Board of Directors of Opta Minerals (Kosice) a.s.:

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of Opta Minerals (Kosice) a.s. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2019, the income statement for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements of the Company give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2019, and of its financial performance for the year then ended in accordance with the Act on Accounting No. 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Accounting").

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing ("ISA"). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the Act on Statutory Audit No. 423/2015 Coll. and amendments to the Act on Accounting No. 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Statutory Audit") related to ethics, including Auditor's Code of Ethics, that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled other requirements of these provisions related to ethics. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation of the financial statements that give true and fair view in accordance with the Act on Accounting, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISA will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

THIS IS A TRANSLATION OF THE ORIGINAL SLOVAK REPORT

As part of an audit in accordance with ISA, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements including the presented information as well as whether the financial statements captures the underlying transactions and events in a manner that leads to their fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Information Disclosed in the Annual Report

Management is responsible for the information disclosed in the annual report, prepared based on requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements expressed above does not apply to other information contained in the annual report.

In connection with audit of the financial statements it is our responsibility to understand the information disclosed in the annual report and to consider whether such information is not materially inconsistent with audited financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

The annual report was not available to us as at the date of issue of the auditor's report on the audit of the financial statements.

Based on procedures performed during the audit of financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for 2019 is consistent with the financial statements for the relevant year,
- The annual report contains information based on the Act on Accounting.

Additionally, based on our understanding of the Company and its situation, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issue of this auditor's report. In this regard, there are no findings which we should disclose.

30 June 2021
Bratislava, Slovak Republic

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
SKAU Licence No. 257

Ing. Peter Bobík, statutory auditor
UDVA Licence No. 1065

Úč POD

FINANCIAL STATEMENTS

of entrepreneurs in double-entry accounting

as of 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Numbers should be justified to the right, other data is justified to the left. Unused rows must be left blank.

The information should be written in block letters (see this example), using a typewriter or printer with black or dark blue ink.

Á Ä B Č D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Tax identification number 2 0 2 0 4 8 7 9 5 3	Financial statements Accounting unit	Month Year
Identification number 3 1 6 8 2 7 8 2	☒ Ordinary ☒ small	For period from 0 1 2 0 1 9
SK NACE 2 3 . 2 0 . 0	Extraordinary large	to 1 2 2 0 1 9
	Interim (marked with x)	Directly preceding from 0 1 2 0 1 8
		period to 1 2 2 0 1 8

Enclosed components of the financial statements

☒ Stat. of financial position (Úč POD 1-01) ☒ Income statement (Úč POD 2-01) ☒ Notes (Úč POD 3-01)

(in full EUR) (in full EUR) (in full EUR or EUR cents)

Business name of entity

O p t a M i n e r a l s (K o š i c e) a . s .

Registered seat of entity

Street Number

V s t u p n ý a r e á l U . S . S t e e l

ZIP Code Town

0 4 4 5 4 K o š i c e

Indication of the commercial register and registration number of the company

O k r e s n ý s ú d K o š i c e I , O d d i e l : S A ,

V l o ž k a č í s l o : 4 3 5 / V

Phone number

Fax number

0 5 5 / 6 7 3 7 5 7 7 0 5 5 / 6 7 3 7 5 7 8

E-mail

K K O Z A K @ O P T A M I N E R A L S . C O M

Prepared on:

0 8 . 0 4 . 2 0 2 1

Approved on:

. .

Signature of the statutory board or statutory board member or signature of the natural person, which is an accounting entity:

Tax Office records

Place for the reference number

Stamp of the Tax Office

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 4 8 7 9 5 3	ID number	3 1 6 8 2 7 8 2
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	Gross value - part 1	Net value 2
				Adjustment - part 2	Net value 3
	TOTAL ASSETS I. 002 + I. 030 + I. 061	001		5 887 011	5 193 022
				693 989	4 125 677
A.	Non-current assets I. 003 + I. 011 + I. 021	002		786 624	123 755
				662 869	142 248
A.I.	Non-current intangible assets total (I. 004 to 010)	003			
A.I.1.	Capitalized development cost (012) - /072, 091A/	004			
	2. Software (013) - /073, 091A/	005			
	3. Valuable rights (014) - /074, 091A/	006			
	4. Goodwill (015)-/075,091A/	007			
	5. Other non-current intangible assets (019, 01X) - /079, 07X, 091A, 07X, 091A/	008			
	6. Non-current intangible assets under construction (041) - 093	009			
	7. Advance payments for non-current intangible assets (051) - 095A	010			
A.II.	Non-current tangible assets total (I. 012 to 020)	011		786 624	123 755
				662 869	142 248
A.II.1.	Land (031)-092A	012			
	2. Buildings (021) - /081,092A/	013		7 645	1 814
				5 831	2 959
	3. Plant and equipment (022) - /082, 092A/	014		778 979	121 941
				657 038	139 289

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 4 8 7 9 5 3	ID number	3 1 6 8 2 7 8 2
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	Net value 2	
			Adjustment - part 2		Net value 3
4.	Perennial crops (025) - /085, 092A/	015			
5.	Livestock and draught animals (026) - /086, 092A/	016			
6.	Other non-current tangible assets (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A	017			
7.	Non-current tangible assets under construction (042) - 094	018			
8.	Advance payments for non-current tangible assets (052) - 095A	019			
9.	Adjustments for assets acquired (+/- 097) +/- 098	020			
A.III.	Non-current financial assets total (I. 022 to 032)	021			
A.III.1.	Investment in connected entities (061A, 062A, 063A) - 096A	022			
2.	Investment in group except for connected entities (062A) - 096A	023			
3.	Other non-current investments (063A) - 096A	024			
4.	Loans to connected entities (066A) - /096A	025			
5.	Loans to group except for connected entities (066A) - /096A	026			
6.	Other loans (067A) - /096A	027			
7.	Debentures and other non-current financial assets (065A, 069A, 06XA) -/096A/	028			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 4 8 7 9 5 3	ID number	3 1 6 8 2 7 8 2
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	Gross value - part 1 Net value 2	Net value 3
			1	Adjustment - part 2	Net value 3
8.	Loans and other non-current financial assets with maturity up to one year (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029			
9.	Term deposits exceeding one year 22XA	030			
10.	Non-current financial assets under construction (043) - 096A	031			
11.	Advance payments for non-current financial assets (053) - 095A	032			
B.	Current assets (I. 034 + I. 041 + I. 053 + I. 066 + I. 071 + I. 046 + I. 055)	033	5 090 512	5 059 392	
			31 120		3 978 705
B.I.	Inventory total (I. 035 to 040)	034	1 534 058	1 502 938	
			31 120		1 408 183
B.I.1.	Raw material (112, 119, 11X) - /191,19X/	035	1 453 653	1 422 533	
			31 120		1 316 690
2.	Work in progress and semi-finished goods (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036			60 400
3.	Finished goods (123) - 194	037	80 405	80 405	
					31 093
4.	Livestock (124) - 195	038			
5.	Merchandise (132,133,13X,139) - /196,19X/ - /196, 19X/	039			
6.	Advance payments for inventories (314A) - 391A	040			
B.II.	Long-term receivables total (I. 042 + I. 046 to 052)	041	36 491	36 491	
					67 238
B.II.1.	Trade receivables (I. 043 to 045)	042			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 4 8 7 9 5 3	ID number	3 1 6 8 2 7 8 2
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	Gross value - part 1 Net value 2	
				Adjustment - part 2	Net value 3
1.a.	Trade receivables from connected entities (311A,312A,313A,314A,315A,31XA) - /391A/	043			
1.b.	Trade receivables within group except for receivables from connected entities (311A,312A,313A,314A,315A,31XA) - /391A/	044			
1.c.	Other trade receivables (311A,312A,313A,314A,315A,31XA) - /391A/	045			
2.	Net value of construction contracts (316A)	046			
3.	Other receivables from connected entities (351A) - 391A	047			
4.	Other receivables from group except from connected entities (351A) - 391A	048			
5.	Receivables from partners and consortium members (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	049			
6.	Receivables from derivative operations (373A,376A)	050			
7.	Other receivables (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A	051			
8.	Deferred tax asset (481A)	052	36 491	36 491	
					67 238
B.III.	Short-term receivables total (I. 054 + I. 058 to 065)	053	3 046 027	3 046 027	
					1 858 883
B.III.1.	Trade receivables (I. 055 to 057)	054	1 605 429	1 605 429	
					993 805
1.a.	Trade receivables from connected entities (311A,312A,313A,314A,315A,31XA) - /391A/	055			
1.b.	Trade receivables within group except for receivables from connected entities (311A,312A,313A,314A,315A,31XA) - /391A/	056			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 4 8 7 9 5 3	ID number	3 1 6 8 2 7 8 2
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	Gross value - part 1 Net value 2	Net value 3
			1	Adjustment - part 2	Net value 3
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057		1 605 429	1 605 429
					993 805
2.	Net value of construction contracts (316A)	058			
3.	Other receivables from connected entities (351A) - 391A	059		1 235 398	1 235 398
					662 980
4.	Other receivables from group except from connected entities (351A) - 391A	060			
5.	Receivables from partners and consortium members (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	061			
6.	Social security receivables (336A) - 391A	062			
7.	Tax receivables and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	063		101 210	101 210
					137 942
8.	Receivables from derivative operations (373A, 376A)	064			
9.	Other receivables (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A	065		103 990	103 990
					64 156
B.IV.	Current financial assets total (I. 067 to 070)	066			
B.IV.1.	Current financial assets within connected entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067			
2.	Current financial assets outside connected entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068			
3.	Own shares and interests (252)	069			
4.	Short-term financial assets under construction (259, 314A) - /291A/	070			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 4 8 7 9 5 3		ID number	3 1 6 8 2 7 8 2	
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period		
			1	Gross value - part 1	Net value 2	Net value 3	
				Adjustment - part 2			
B.V.	Financial assets total (I. 072 to 073)	071	473 936		473 936	644 401	
B.V.1.	Cash (211, 213, 21X)	072					
2.	Bank accounts (221A, 22X +/- 261)	073	473 936		473 936	644 401	
C.	Accruals and prepayments total I. 075 and 078	074	9 875		9 875	4 724	
C.1.	Prepaid expenses long-term (381A, 382A)	075					
2.	Prepaid expenses short-term (381A, 382A)	076	9 875		9 875	4 724	
3.	Accrued revenues long-term (385A)	077					
4.	Accrued revenues short-term (385A)	078					
Line a	LIABILITIES AND EQUITY b		Line no. c	Current period 4	Prior period 5		
	SHAREHOLDERS' EQUITY AND LIABILITIES TOTAL I. 080 + I. 101 + I. 141		079	5 193 022	4 125 677		
A.	Shareholders' equity I. 081+ 085+ 086 + 087+ 090 + I. 093 + I. 097 + I. 100		080	4 460 631	35 356 665		
A.I.	Registered capital total (I. 082 to 084)		081	995 818	995 818		
A.I.1.	Share capital (411 alebo +/- 491)		082	995 818	995 818		
2.	Change in share capital +/- 419		083				
3.	Receivables for subscribed share capital (/-/353)		084				
A.II.	Share premium (412)		085				
A.III.	Other capital funds (413)		086	9 258	9 258		
A.IV.	Legal reserve funds I. 088 + I. 089		087	199 164	199 164		
A.IV.1.	Legal reserve fund and non-distributable fund (417A, 418, 421A, 422)		088	199 164	199 164		
2.	Reserve fund on own shares and interests (417A, 421A)		089				

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 4 8 7 9 5 3	ID number	3 1 6 8 2 7 8 2
Line a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line no. c	Current period 4	Prior period 5	
A.V.	Funds created from profit total (I. 091 + I. 092)	090	305 384	305 384	
A.V.1.	Statutory funds (423, 42X)	091			
2.	Other funds (427, 42X)	092	305 384	305 384	
A.VI.	Revaluation reserves total (I. 094 to I. 096)	093			
A.VI.1.	Revaluation reserve from valuation of assets and liabilities (+/- 414)	094			
2.	Investments revaluation reserve (+/- 415)	095			
3.	Revaluation reserve for mergers and demergers (+/-416)	096			
A.VII.	Retained earnings I. 098+ 099	097	2 026 041	1 454 396	
A.VII.1.	Retained profits from previous years (428)	098	2 026 041	1 454 396	
2.	Accumulated loss carried forward (-/429)	099			
A.VIII.	Profit or loss from current period +/- I. 001 - (081 + 085 + 086 + 087 + 090 + 093 + 097 + 101 + 141)	100	924 966	571 645	
B.	Liabilities I. 102 + 118 + 121 + 122 + 136 + 139 + 140	101	732 391	590 012	
B.I.	Non-current liabilities total (I. 103 + I. 107 to 117)	102		13 216	
B.I.1.	Non-current trade liabilities total (I. 104 to 106)	103			
1.a.	Trade payables to connected entities (321A, 475A, 476A)	104			
1.b.	Trade payables to group except for connected entities (321A, 475A, 476A)	105			
1.c.	Other trade payables (321A, 475A, 476A)	106			
2.	Net value of construction contracts (316A)	107			
3.	Other long-term liabilities to connected entities (471A, 47XA)	108			
4.	Other long-term liabilities within group except for connected entities (471A, 47XA)	109			
5.	Other long-term liabilities (479A, 47XA)	110			
6.	Long-term advance payments received (475A)	111			
7.	Long-term bills of exchange payable (478A)	112			
8.	Bonds and debentures issued (473A/-255A)	113			
9.	Social fund payable (472)	114			
10.	Other non-current liabilities (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		13 216	
11.	Long-term liabilities from derivative operations (373A, 377A)	116			
12.	Deferred tax liability (481A)	117			

Balance sheet Üč POD 1 - 01	TIN	2 0 2 0 4 8 7 9 5 3	ID number	3 1 6 8 2 7 8 2
--------------------------------	-----	---------------------	-----------	-----------------

Line a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line no. c	Current period 4	Prior period 5
B.II.	Non-current provisions total (I. 119 to 120)	118	40 034	40 034
B.II.1.	Legal provisions long term (451A)	119		
2.	Other long-term provisions (459A, 45XA)	120	40 034	40 034
B.III.	Long-term bank loans (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Current liabilities total (I. 123 + I. 127 to I. 135)	122	636 441	420 934
B.IV.1.	Current trade payables (I. 124 to I. 126)	123	503 116	381 225
1.a.	Trade payables to connected entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Trade payables to group except for connected entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Other trade payables (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	503 117	381 225
2.	Net value of construction contracts (316A)	127		
3.	Payables to connected entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Other liabilities within group except for connected entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Payables to partners and consortium members (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Payables to employees (331, 333, 33X, 479A)	131	2 156	
7.	Social security payables (336A)	132		
8.	Tax liabilities and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	127 384	39 709
9.	Payables from derivative operations (373A, 377A)	134		
10.	Other short-term liabilities (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 785	
B.V.	Current provisions total (I. 137 + I. 138)	136	55 917	115 828
B.V.1.	Legal provisions short term (323A, 451A)	137	15 789	63 666
2.	Other short term provisions (323, 32X, 451A, 459A, 45XA)	138	40 128	52 162
B.VI.	Current bank loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Short term financial borrowings (241, 249, 24x, 473A, /- /255A)	140		
C.	Accruals and deferred income - total (I. 142 to 145)	141		
C.1.	Accruals long term (383A)	142		
2.	Accruals short term (383A)	143		
3.	Deferred income long term (384A)	144		
4.	Deferred income short term (384A)	145		

Income Statement Úč POD 2 - 01	TIN	2 0 2 0 4 8 7 9 5 3	ID	3 1 6 8 2 7 8 2
-----------------------------------	-----	---------------------	----	-----------------

Line a	Text b	Line no c	Actual result in	
			current period 1	prior period 2
*	Net turnover (part of acc. group 6 as defined by the law)	01	6 578 221	4 911 855
**	Revenues from operating activities total (I. 03 to I. 09)	02	6 578 221	4 916 748
I.	Revenues from merchandise (604, 607)	03		
II.	Revenues from own products (601)	04	6 315 721	4 550 355
III.	Revenues from services (602, 606)	05		
IV.	Change in stock of finished goods and work in progress (+/- acc. group 61)	06		
V.	Own work capitalised (acc. group 62)	07		
VI.	Revenue from sale of non-current assets and material (641, 642)	08	262 500	366 393
VII.	Other operating revenues (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09		
**	Operating expenses total (I. 11 + I. 12 + I. 13 + I. 14 + I. 15 + I. 20 + I. 21 + I. 24 + I. 25 + I. 26)	10	5 335 862	4 153 499
A.	Costs of merchandise sold (504, 507)	11		
B.	Material and energy consumption and other unstorable supplies (501, 502, 503)	12	3 187 264	2 115 906
C.	Allowances to inventories (+/-) (505)	13		
D.	Services (acc. group 51)	14	896 739	778 418
E.	Personnel expenses total (I. 13 až 16)	15	931 697	878 424
E.1.	Wages and salaries (521, 522)	16	586 169	646 700
2.	Remuneration of members of the board of companies and co-operatives (523)	17		
3.	Social insurance costs (524, 525, 526)	18	261 513	231 724
4.	Social security costs (527, 528)	19	84 015	
F.	Indirect taxes and charges (acc. group 53)	20	2 407	986
G.	Depreciation of and provisions to non-current tangible and intangible assets (I. 22 + I. 23)	21	48 220	29 723
G.1	Depreciation of non-current tangible and intangible assets (551)	22	48 220	29 723
2.	Provisions to non-current tangible and intangible assets (+/-) (553)	23		
H.	Net book value of non-current assets and material sold (541, 542)	24	216 191	324 000
I.	Creation and release of provisions to receivables (+/-547)	25		
J.	Other operating expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	53 344	26 042
***	Profit or loss from operating activities (+/-) (I.02 - I. 10)	27	1 242 359	763 249

Income Statement Úč POD 2 - 01	TIN	2 0 2 0 4 8 7 9 5 3	ID	3 1 6 8 2 7 8 2
-----------------------------------	-----	---------------------	----	-----------------

Line a	Text b	Line no c	Actual result in	
			current period 1	prior period 2
*	Added value (I. 03 + I. 04 + I. 05 + I. 06 + I. 07) - (I. 11 + I. 12 + I. 13 + I. 14)	28	2 231 718	1 656 031
**	Revenues from financial activities I.30 + I. 31 + I. 35 + I. 39 + I. 42 + I. 43 + I. 44	29	28 696	27 834
VIII.	Revenues from sale of securities and ownership interests (661)	30		
IX.	Revenues from non-current financial assets (I. 32 to I. 34)	31		
IX.1.	Income from investments in connected entities (665A)	32		
2.	Income from investments in group except for connected entities (665A)	33		
3.	Income from other long-term securities and ownership interest (665A)	34		
X.	Income from short-term financial assets (I. 36 to I. 38)	35		
X.1	Income from investments in connected entities (666A)	36		
2.	Income from investments in group except for connected entities (666A)	37		
3.	Income from other current financial assets (666A)	38		
XI.	Interest income (I. 40 + I. 41)	39	28 696	27 834
XI.1	Interest income from from connected entities (662A)	40		27 834
2.	Other interest income (662A)	41	28 696	
XII.	Foreign exchange gains (663)	42		
XIII.	Income from revaluation of securities and income from transactions with derivatives (664, 667)	43		
XIV.	Other financial revenue (668)	44		
**	Financial expenses total (I. 46 + I. 47 + I. 48 + I. 49 + I. 52 + I. 53 + I. 54)	45	60 998	81 107
K.	Book value of securities and ownership interest sold (561)	46		
L.	Costs of short-term financial assets (566)	47		
M.	Creation and release of provisions to financial assets (+/-) (565)	48		
N.	Interest expense (I. 50 + I. 51)	49		
N.1.	Interest expense to connected entities (562A)	50		
2.	Other interest expense (562A)	51		
O.	Foreign exchange losses (563)	52	58 193	75 881
P.	Expenses for revaluation of securities and expenses for transactions with derivatives (564, 567)	53		
Q.	Other financial expenses (568, 569)	54	2 805	5 226

Income Statement Úč POD 2 - 01	TIN	2 0 2 0 4 8 7 9 5 3	ID	3 1 6 8 2 7 8 2
-----------------------------------	-----	---------------------	----	-----------------

Line a	Text b	Line no c	Actual result in	
			current period 1	prior period 2
***	Profit/(loss) from financial activities (+/-) (l. 29 - l. 45)	55	-32 302	-53 273
****	Profit/(loss) for the period before tax (+/-) (l. 27 + l. 55)	56	1 210 057	709 976
R	Tax on income (l. 58 + l. 59)	57	285 091	138 331
R.1	- due (591, 595)	58	254 344	140 538
2.	- deferred (+/-) (592)	59	30 747	-2 207
S.	Profit/(loss) share transferred to owners' account (+/- 596)	60		
****	Net profit/(loss) for the period after tax (+/-) (l. 56 - l. 57 - l. 60)	61	924 966	571 645