Opta Minerals (Kosice) a.s.
an Opta Minerals Company

Vstupný areál U. S. Steel
044 54 Košice

VÝROČNÁ SPRÁVA

o hospodárení spoločnosti Opta Minerals (Kosice) a.s.
za rok 2023

Vypracoval: **Ing. Karol Kozák, riaditeľ spoločnosti** Podpis:
Dátum: 6.10.2026

Predkladá: **Ing. Karol Kozák, riaditeľ spoločnosti** Podpis:
Dátum: 14.10.2026

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 veľkovojvodstve. 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.**

K 27.5.2022 došlo k zmene akcionára na Opta Inc., Harvester Road 104-3027, Burlington, Ontario L7N 367, Kanada.

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 2023 bola výrobná činnosť zameraná hlavne na výrobu odsírovacích zmesí a žiaruvzdorných výrobkov pre technológiu odsírovania surového železa.

Predkladaná správa hodnotí dosiahnuté výsledky v roku 2023.

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

Prehľad kvantitatívnych výsledkov		
	2022	**2023**
Desulphurization reagent MG90/10A- Siderar Argentína	0	20t
Injektážne trysky	282ks	342ks
Linz Mg97	793t	908t
Magnesium MG98/2 - U. S. Steel Košice s.r.o.	920t	920t
Odsírovacia zmes pre AM Galati - Rumunsko	98t	49t
Odsírovacia zmes Mg 217 KA- U. S. Steel Košice s.r.o.	12 230t	14586t
Prepracovaný MgCaO 90/10- Srbsko	920t	553t
Thyssen group Nemecko	0t	359t
ArcelorMittal Dabrowa Gornica Mg95/5	551t	908t
RMS Vapno 4-8mm	0	0

Dodávky odsírovacej zmesi za rok 2023 znamenali splnenie požiadaviek odberateľa na 100 %. Výroba odsírovacej zmesi sa zvýšila o 16 %. Dodávky odsírovacej zmesi MG90/10 pre spoločnosť HBIS GROUP Serbia Iron & Steel d.o.o. Beograd medziročne poklesli o 40 %, pričom spoločnosť zabezpečila všetky dodávky požadované zákazníkom. V roku 2023 sme úspešné pokračovali s dodávkami odsirovacej zmesi vo VoestAlpine Linz, pričom dodávky vzrástli o 15%.

Dodávky odsírovacej zmesi pre Arcelor Mittal Galati poklesli z dôvodu platobnej neschopnosti odberateľa.

V roku 2023 sme pokračovali s dodávkami odsírovacej zmesi MG95/5 do ArcelorMittal v Dabrowej Gornici, pričom objem dodávok vzrástol o približne 65 % oproti predchádzajúcemu roku.

V roku 2023 boli realizované skúšky pre spoločnosť Thyssen Group, ktoré dopadli úspešne. Vzhľadom na veľkú vzdialenosť odberateľa sa však ďalší rozvoj spolupráce neočakáva.

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:	**2022 (v Eur)**	**2023 (v Eur)**
Výnosy z hospodárskej činnosti	***43 065 125***	***25 080 679***
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	*42 403 986*	*25 591 330*
z toho:		
- *predaj odsírovacej zmesi*	41 321 152	25 087 284
- *predaj injektážnych trysiek*	380 320	504 046
- *predaj čepelí sťahovača trysiek*	0	0
- *ostatné*	702 514	4 680
III. Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	633 194	-530 165
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	*27 945*	*14 834*
Výnosy z finančnej činnosti	***31 105***	***26 278***
X. Výnosové úroky	*0*	*0*
XI.1. Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	*0*	*0*
XI.2. Ostatné výnosové úroky	*0*	*0*
XI. Kurzové zisky	*31 105*	*26 278*
Spolu	***43 096 230***	***25 106 957***

Vlastné výrobky / tovar	**2022**	**2023**
Odsírovacie zmesi	97,40 %	98,03 %
Príslušenstvo na odsírovanie (trysky, čepele, bubbler)	0,91 %	1,96 %
Ostatné služby	1,68 %	0,01 %

Náklady vynaložené na dosiahnutie účtovného hospodárskeho výsledku	**2022 (v EUR)**	**2023 (v EUR)**
Náklady na hospodársku činnosť	***41 187 600***	***24 870 184***
A. Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	*5 571 352*	*184 065*
B. Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	*32 194 547*	*22 205 370*
C. Opravné položky ku zásobám	*754 824*	*-65 819*
D. Služby	*1 626 773*	*1 250 647*
E. Osobné náklady	*889 417*	*966 745*
E.1. Mzdové náklady	*669 299*	*725 253*
E.3. Náklady na sociálne poistenie	*220 118*	*241 492*
E.4. Sociálne náklady	*0*	*0*
F. Dane a poplatky	*1 002*	*625*
G. Odpisy a opravné položky ku dlhodobému majetku	*40 954*	*43 203*
G.1. Odpisy dlhodobého majetku	*40 954*	*43 203*
H. Zostatková cena predaného materiálu		
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	*108 731*	*285 348*
Náklady na finančnú činnosť	***1 522 689***	***265 632***
O. Kurzové straty	*1 200 598*	*0*
Q. Ostatné náklady na finančnú činnosť	*4 103*	*3 296*
Spolu	***42 710 289***	***25 135 816***

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	**2022 (v EUR)**	**2023 (v EUR)**
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 877 525	210 495
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-1 491 584	- 239 354
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	***385 941***	***-28 859***
Daň z príjmov splatná	240 091	40 836
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	***221 719***	***-337 784***

3.2. Súvaha

V nasledujúcich tabuľkách je uvedená súvaha spoločnosti:

AKTÍVA	**2022 (v EUR)**	**2023 (v EUR)**
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK	***158 134***	***168 746***
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	158 134	168 746
A.II.2. Stavby	0	0
A.II.3. Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	125 634	152 168
A.II.4 Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	32 500	16 578
A.III. Dlhodobý finančný majetok	0	0
B. OBEŽNÝ MAJETOK	***17 393 899***	***18 549 436***
B.I. Zásoby	*10 497 689*	*11 163 763*
B.I.1. Materiál	*9 740 444*	*10 756 700*
B.I.2. Polotovary	*0*	*0*
B.I.3. Výrobky	*702 068*	*171 904*
B.I.4. Tovar	*55 177*	*235 159*
B.II. Dlhodobé pohľadávky	*268 089*	*0*
B.II.1. Odložená daňová pohľadávka	*268 089*	*0*
B.III. Krátkodobé pohľadávky	*5 881 383*	*6 577 540*
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku	*4 283 174*	*6 111 048*
B.III.1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	*671 358*	*310 337*
B.III.1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku	*3 611 816*	*5 800 711*
B.III.3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	*0*	*0*
B.III.7. Daňové pohľadávky a dotácie	*1 598 209*	*466 492*
B.III.9. Iné pohľadávky	*0*	*0*
B.IV. Krátkodobý finančný majetok	*0*	*0*
B.V. Finančné účty	*746 738*	*808 133*
B.V.1. Peniaze	*0*	*8*
B.V.2. Účty v bankách	*746 738*	*808 125*
C. ČASOVÉ ROZLÍŠENIE	*569*	*5 454*
SPOLU MAJETOK	***17 552 602***	***18 723 636***

PASÍVA	**2022** (v EUR)	**2023** (**v EUR**)
A. VLASTNÉ IMANIE	***7 089 360***	***6 751 991***
A.I. Základné imanie súčet	***995 818***	***995 818***
A.I.1. Základné imanie	***995 818***	***995 818***
A.II. Emisné ážio	*0*	*0*
A.III. Ostatné kapitálové fondy	*9 258*	*9 258*
A.IV. Zákonné rezervné fondy	*199 164*	*199 164*
A.IV.1. Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	*199 164*	*199 164*
A.V. Ostatné fondy zo zisku	*305 384*	*305 384*
A.V.2. Ostatné fondy	*305 384*	*305 384*
A.VI. Oceňovacie rozdiely z precenenia	*0*	*0*
A.VII. Výsledok hospodárenia minulých rokov	*5 358 017*	*5 580 151*
A.VII.1. Nerozdelený zisk minulých rokov	*5 358 017*	*5 580 151*
A.VIII. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	***221 719***	***-337 784***
B. ZÁVÄZKY	***10 463 242***	***11 971 645***
B.I. Dlhodobé záväzky	*1 605 088*	*0*
B.1.3 Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	*1 594 415*	*0*
B.I.10. Iné dlhodobé záväzky	*10 673*	*0*
B.II. Dlhodobé rezervy	*40 034*	*40 034*
B.III. Dlhodobé bankové úvery	*0*	*0*
B.IV. Krátkodobé záväzky	*8 529 407*	*11 785 279*
B.IV.1. Záväzky z obchodného styku	*2 746 504*	*6 920 985*
B.IV.1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku	*216 095*	*281 684*
B.IV.3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	*2 530 409*	*4 727 106*
B.IV.6. Záväzky voči zamestnancom	*34 544*	*51 154*
B.IV.7. Záväzky zo sociálneho poistenia	*23 081*	*23 081*
B.IV.8. Daňové záväzky a dotácie	*7 516*	*62 953*
B.IV.10. Iné záväzky	*182 675*	*0*
B.V. Krátkodobé rezervy	*283 568*	*141 187*
B.V.1. Zákonné rezervy	*7 656*	*7 656*
B.V.2. Ostatné rezervy	*275 912*	*133 531*
B.VI. Bežné bankové úvery	*5 145*	*5 145*
B.VII. Krátkodobé finančné výpomoci	*0*	*0*
C. ČASOVÉ ROZLÍŠENIE	*0*	*0*
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	***17 552 602***	***18 723 636***

4. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU DOSIAHNUTÉHO V ROKU 2023

ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA (v EUR)

Výsledok hospodárenia za rok 2023	-337 784

Stratu navrhujeme preúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov.

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

Opta Minerals (Kosice) a.s. vlastní k 31.12.2023 dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote 168 746 EUR.

Medzi najvýznamnejšie riziko podnikania spoločnosti patrí existencia len jedného strategického odberateľa vlastnej výroby cca 70-75% našej produkcie. Spoločnosť v spolupráci so sesterskou spoločnosťou SKW stahl-metallurgie holding ag v Nemecku a Affival SAS vo Fracúzsku hľadá nové možnosti odbytu, firma sa etablovala ako stály dodávatel vo Voest Alpine Linz a ArcelorMittal Bremen. 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. Od 30.9.2023 boli dodávky do U.S.Steel Košice zabezpečené na základe mesačných objednávok. Nová zmluva je platná od 1.1.2024.

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 a výrobno-technického zástupcu spoločnosti. Výrobu odsírovacích zmesí, žiaruvzdorných výrobkov a ostatné aktivity spoločnosť Opta Minerals (Kosice) a.s. zabezpečovala počas roka s nasledujúcim personálnym obsadením:

THP- 3 pracovníci:

- riaditeľ,
- výrobno-technický zástupca,
- administratívny pracovník

R- 23 pracovníci:

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

V roku 2023 osobné náklady predstavovali čiastku 966 745 EUR.

7. MATERIÁLNO TECHNICKÁ ZÁKLADŇA

Materiálno technickú základňu tvorilo k 31.12.2023:

- Materiál na sklade	10 756 700 EUR
- Nedokončená výroba	0 EUR
- Výrobky vlastnej výroby	171 904 EUR

8. DODÁVATEĽSKO-ODBERATEĽSKÉ VZŤAHY

Dodávateľsko-odberateľské vzťahy sú založené väčšinou na zmluvnom princípe. Medzi najvýznamnejších dodávateľov a odberateľov spoločnosti v roku 2023 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.
- VoestAlpine Linz
- SKW stahl-metallurgie holding ag

9. KVALITA VÝROBY

Mimoriadna pozornosť je venovaná kvalite produkcie. V roku 2023 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.

	2022	2023
Výdržnosť trysiek	1100 min/ks	1100 min/ks
Výdržnosť čepelí	-	-

9.3. Mletie vápna

V roku 2023 bolo všetko vápno vyrobené vo vlastnej mlynici, čo zabezpečilo 100 %tný podiel z celkovej spotreby vápna.

10. PROGNÓZA NA ROK 2024

V roku 2024 sa predpokladá udržanie objemu produkcie napriek zložitej situácii na trhu s oceľovými valcovanými produktmi. Budú hľadané možnosti rozšíriť sortiment výrobkov v spolupráci s SKW stahl-metallurgie holding ag a AFFIVAl SAS 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

Pandémia COVID-19 ovplyvnila fungovanie mnohých firiem aj krajín, vrátane Slovenska, čo malo globálny dopad na celosvetovú ekonomiku a došlo k prerušeniu mnohých hospodárskych reťazcov. Vírus vystavil Spoločnosť, jej zamestnancov, zákazníkov a obchodných partnerov možným zdravotným a prevádzkovým rizikám. Vedenie Spoločnosti zvážilo dopady COVID-19 a prebiehajúcej koronakrízy na svoje podnikateľské aktivity a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na činnosť Spoločnosti a na významné úsudky a neistoty v odhadoch v účtovnej závierke za rok 2023.

Vo februári 2022 začal na Ukrajine vojenský konflikt, ktorý trvá. Dôsledkom sú okrem iného – významné dopady na podnikanie na Ukrajine a v Rusku, nárast cien vstupných materiálov a energií, zvýšenie fluktuácie výmenných kurzov. Je náročné odhadnúť ďalší vývoj cien vstupných materiálov a energií, ako aj makroekonomické ukazovatele.

Priebežne monitorujeme vývoj v kontexte dopadu na podnikanie Spoločnosti, vrátane potenciálneho dopadu na nepretržité fungovanie Spoločnosti. Konflikt nemá dopad na finančné výkazy za rok 2023 a spoločnosť bude fungovať na báze nepretržitého trvania.

Dňa 26.2.2026 nastali zmeny v orgánoch spoločnosti. A to nasledovne.

Orgány spoločnosti

Predseda predstavenstva Ing. Karol Kozák – bez zmeny

Členovia predstavenstva Franck Delavaquerie - skončil 26.2.2026
Michael Ball - bol vymenovaný 26.2.2026
Jérôme Baly - bol vymenovaný 26.2.2026

Dozorná rada
Theresa Horvath – skončila 26.2.2026
Jennifer Yoshihara - bola vymenovaná 26.2.2026
Robert McKeracher- bol vymenovaný 26.2.2026
Milan Vyas- bol vymenovaný 26.2.2026

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.

Shape the future
with confidence

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Žižkova 9
811 02 Bratislava
Slovenská republika

Tel: +421 2 3333 9111
ey.com/sk

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 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 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 audítorských 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 v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov v znení schválenom Slovenskou komorou audítorov (ďalej len „Etický kódex audítora"), vrátane etických požiadaviek zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, v platnom znení (ďalej len „zákon o štatutárnom audite"), ktoré sa vzťahujú na audity účtovných závierok v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky v zmysle Etického kódexu audítora a etických požiadaviek zákona o štatutárnom audite. Sme presvedčení, že audítorské 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 a vernú prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so zákonom 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

Shape the future
with confidence

vyjadruje náš názor. 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 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 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 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. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

Shape the future
with confidence

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámiť sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdiť, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami o účtovnej jednotke a situácii v nej, 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 2023 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.

14. októbra 2026
Bratislava, Slovenská republika

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



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

UZPODv14_1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 31.12.2023

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa pišu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É 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	malá	Za obdobie od	01	2023
IČO			do	12	2023
31682782	mimoriadna	X veľká			
SK NACE	priebežná		Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	01	2022
23.20.0	*(vyznačí sa x)*		do	12	2022

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

VSTUPNÝ AREÁL U. S. STEEL

Číslo

PSČ Obec

04454 KOŠICE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

ODDIEL: SA,

VLOŽKA ČÍSLO: 435/V

Telefónne číslo

055 673 7577

Faxové číslo

055 673 7578

E-mailová adresa

KKOZAK@OPTAMINERALS.COM

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
28.08.2026	. .20	

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	197099588	986322	187236361	175526021
A.	**Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21**	02	434943	266197	168746	158134
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.	Oceniteľné 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	434943	266197	168746	158134
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13				
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	418365	266197	152168	125634

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 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	16578		16578	32500
8.	Poskytnuté preddavky 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				

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 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**	19269561	720125	18549436	17393899
B.I.	**Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)**	**34**	11883888	720125	11163763	10497689
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	11476825	720125	10756700	9740444
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37	171904		171904	702068
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	235159		235159	55177
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	**Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)**	**41**				268089
B.II.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)**	**42**				

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
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				
						268089
B.III.	**Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)**	**53**	6577540		6577540	
						5881383
B.III.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)**	**54**	6111048		6111048	
						4283174
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	310337		310337	
						671358
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 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	5800711		5800711	
						3611816
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
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	466492		466492	
						1598209
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65				
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				

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
B.V.	**Finančné účty r. 72 + r. 73**	71	808133		808133	
						746738
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	8		8	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	808125		808125	
						746738
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)**	74	5454		5454	
						569
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	5454		5454	
						569
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				

Označenie 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	18723636	17552602
A.	**Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100**	80	6751991	7089360
A.I.	**Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)**	81	995818	995818
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	995818	995818
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	9258	9258
A.IV.	**Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89**	87	199164	199164
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	199164	199164
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		

Označenie 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**	305384	305384
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	305384	305384
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 účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	**Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99**	**97**	5580151	5358017
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	5580151	5358017
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)**	**100**	-337784	221719
B.	**Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140**	**101**	11971645	10463242
B.I.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)**	**102**		1605088
B.I.1.	**Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)**	**103**		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej 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		1594415
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		10673
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
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**	40034	40034
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	40034	40034
B.III.	**Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)**	**121**		
B.IV.	**Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)**	**122**	11785279	8529407
B.IV.1.	**Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)**	**123**	6920985	2746504
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	6639301	2530409
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	281684	216095
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	4727106	5535087
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	51154	34544
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	23081	23081
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	62953	7516
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		182675
B.V.	**Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138**	**136**	141187	283568
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	7656	7656
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	133531	275912
B.VI.	**Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)**	**139**	5145	5145
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		

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	**Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)**	01	255960100	424039866
**	**Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)**	02	250806799	430651255
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1820400	64388833
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	254092900	352625899
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4680	702514
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	-530165	633194
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	5830	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	9004	27945
**	**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	248701847	411876000
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1840655	55713522
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	222053700	321945477
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	-65819	754824
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	12506477	16267733
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	966745	889417
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	725253	669299
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	241492	220118
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19		
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	625	1002
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	43203	40954
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	43203	40954
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		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	285348	108731
***	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)**	27	210495	1877525

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	**Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)**	**28**	1491582	2889684
**	**Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44**	**29**	26278	31105
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		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	26278	31105
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**	265632	1522689
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	262336	317988
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	262336	317988
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52		1200598
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3296	4103

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť bežné účtovné obdobie 1	Skutočnosť bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)**	**55**	-239354	-1491584
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)**	**56**	-28859	385941
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	308925	164222
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	40836	240091
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	268089	-75869
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)**	**61**	-337784	221719

Poznámky k účtovnej závierke

zostavenej k 31. decembru 2023

1. POPIS 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 Mestského súdu Košice v Košiciach, oddiel Sa., vložka 435/V).

Hlavným predmetom činnosti je:

– 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.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	27	25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	26
počet vedúcich zamestnancov	3	3

Informácie o štruktúre akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
OPTA INC.	996 000	100%	100%	100%
Spolu	**996 000**	**100%**	**100%**	**100%**

K 27.5.2022 došlo k zmene akcionára na Opta Inc., Harvester Road 104-3027, Burlington, Ontario L7N 367, Kanada. Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Opta Inc., Harvester Road 104-3027, Burlington, Ontario L7N 367, Kanada, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Opta Inc., Harvester Road 104-3027, Burlington, Ontario L7N 367, Kanada. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2023:

Orgány spoločnosti	
Predseda predstavenstva	Ing. Karol Kozák
Členovia predstavenstva	Franck Delavaquerie
Dozorná rada	Theresa Horvath John Bowman John Howard Dietrich

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2022 bola schválená valným zhromaždením 01.09.2026.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2023 a 2022 sú nasledovné:

a) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahrňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	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%

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby splatnosti, vlastné akcie, vlastné dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

Cenné papiere určené na obchodovanie sú cenné papiere držané za účelom obchodovania na verejnom trhu s cieľom dosahovať zisk z cenových rozdielov v krátkodobom, maximálne ročnom horizonte. Cenné papiere držané do doby splatnosti sú cenné papiere, ktoré majú stanovenú splatnosť a spoločnosť má úmysel a schopnosť držať ich do doby splatnosti. Cenné papiere a podiely realizovateľné sú cenné papiere a podiely, ktoré nie sú cenným papierom určeným na obchodovanie, cenným papierom držaným do doby splatnosti ani majetkovou účasťou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa jednotlivé zložky finančného majetku preceňujú nižšie uvedeným spôsobom:

- cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere reálnou hodnotou, zmena reálnej hodnoty sa účtuje do nákladov alebo výnosov
- cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v dcérskej a pridruženej spoločnosti obstarávacou cenou zníženou o opravnú položku
- cenné papiere držané do splatnosti sa preceňujú o rozdiel medzi obstarávacou cenou bez kupónu a menovitou hodnotou. Tento rozdiel sa účtuje podľa vecnej a časovej súvislosti do nákladov alebo výnosov.

Reálna hodnota predstavuje trhovú hodnotu, ktorá je vyhlásená na tuzemskej či zahraničnej burze, prípadne ocenenie kvalifikovaným odhadom alebo posudkom znalca v prípade, že trhová hodnota nie je k dispozícii.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

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 príjme na sklad rozpočítavajú s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby.

Pri vyskladnení zásob sa používa metóda váženého priemeru.

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, kvôli realizovateľnej hodnote, ktorá je nižšia ako hodnota v účtovníctve.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

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) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

i) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, ostatných kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, ostatných fondov zo zisku, ostatných kapitálových fondov a ostatných fondov zo zisku, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio.

j) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

l) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu v prípade zmlúv uzatvorených

- do 31. decembra 2003 tak, že lízingové splátky zahŕňa do nákladov a hodnotu prenajatého majetku aktivuje v dobe, keď zmluva o prenájme skončí a uplatňuje sa možnosť nákupu. Splátky nájomného hradené vopred sa časovo rozlišujú.
- po 1. januári 2004 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.

m) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

n) Splatná daň z príjmu a odložená daň

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.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

o) Opravy chýb minulých účtovných období

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

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Spoločnosť nedisponuje dlhodobým nehmotným majetkom k 31.12.2023 (bežné účtovné obdobie) a k 31.12.2022 (bezprostredne predchádzajúce obdobie).

b) Dlhodobý hmotný majetok Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	**Stavby**	**Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí**	**Pestovateľské celky trvalých porastov**	**Základné stádo a ťažné zvieratá**	**Ostatný DHM**	**Obstarávaný DHM**	**Poskytnuté preddavky na DHM**	**Spolu**
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			**381 062**				**32 500**		**413 562**
Prírastky			37 303						37 303
Úbytky							15 922		15 922
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			**418 365**				**16 578**		**434 943**
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			**255 428**						**255 428**
Prírastky			10 769						10 769
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			**266 197**						**266 197**
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			**125 634**				**32 500**		**158 134**
Stav na konci účtovného obdobia			**152 168**				**16 578**		**168 746**

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			**282 889**						**287 471**
Prírastky			98 173				32 500		130 673
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			**381 062**				**32 500**		**413 562**
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			**184 057**						**184 057**
Prírastky			71 371						71 371
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			**255 428**						**255 428**
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			**98 832**						**98 832**
Stav na konci účtovného obdobia			**125 634**				**32 500**		**158 134**

Poistenie majetku

Majetok spoločnosti je poistený.

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

c) Dlhodobý finančný majetok Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Spoločnosť nedisponuje dlhodobým finančným majetkom k 31.12.2023 (bežné účtovné obdobie) a k 31.12.2022 (bezprostredne predchádzajúce obdobie).

5. Zásoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek Opravná položka sa tvorila na základe toho, že po konci roka nastali skutočnosti, ktoré indikovali pokles predajnej ceny a realizovateľná hodnota sa ukázala ako nižšia ako to, čo bolo v nákladoch v účtovníctve.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	**Tvorba OP**	**Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti**	**Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva**	**Stav OP na konci účtovného obdobia**
Materiál	785 945	0	65 820	-	720 125
Zásoby spolu	**785 945**	**0**	**65 820**	**-**	**720 125**

Zásoby	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	**Tvorba OP**	**Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti**	**Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva**	**Stav OP na konci účtovného obdobia**
Materiál	31 120	861 633	106 808	-	785 945
Zásoby spolu	**31 120**	**861 633**	**106 808**	-	**785 945**

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

6. POHĽADÁVKY

Spoločnosť netvorila opravnú položku k 31.12.2023 a k 31.12.2022.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 138 951	661 760	5 800 711
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	310 337		310 337
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	466 492		466 492
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	**5 915 780**	**661 760**	**6 577 540**

Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	661 760	458 209
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 915 780	5 423 174
Krátkodobé pohľadávky spolu	**6 577 540**	**5 881 383**

Spoločnosť nemá pohľadávky, ktoré sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Spoločnosť nemá pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo alebo sú s obmedzeným právom nakladať s nimi.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	8	0
Bežné bankové účty	808 125	746 738
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	**808 133**	**746 738**

8. ČASOVÉ ROZLÍŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	**5 454**	**569**
Poistenie	5 454	569
Príjmy budúcich období krátkodobé		
Náklady budúcich období dlhodobé		
Príjmy budúcich období dlhodobé		

9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk /strata	**221 719**
Rozdelenie účtovného zisku	**Bežné účtovné obdobie**
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do neuhradene straty minulých rokov	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	221 719
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	**221 719**

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	**Prírastky**	**Úbytky**	**Presuny**	**Stav na konci účtovného obdobia**
Základné imanie	995 818				995 818
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	9 258				9 258
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	199 164				199 164
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	305 384				305 384
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 358 017	415		221 719	5 580 151
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	221 719	-337 784		-221 719	-337 784
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					
Vlastné imanie	7 089 360	-337 369			6 751 991

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	**Prírastky**	**Úbytky**	**Presuny**	**Stav na konci účtovného obdobia**
Základné imanie	995 818				995 818
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	9 258				9 258
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	199 164				199 164
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	305 384				305 384
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 340 121		7 147	2 025 043	5 358 017
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 025 043	221 719		-2 025 043	221 719
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					
Vlastné imanie	**6 874 788**	**221 719**	**7 147**		**7 089 360**

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo zisk za rok 2022 dňa 01.09.2026.

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	**Tvorba**	**Použitie**	**Zrušenie**	**Stav na konci účtovného obdobia**
Dlhodobé rezervy, z toho:	**40 034**				**40 034**
rezerva na reštrukturalizáciu					
rezerva na reklamácie	**40 034**				**40 034**
Krátkodobé rezervy, z toho:	**283 568**	**141 187**	**283 568**		**141 187**
nevyčerpané dovolenky a odvody	7 656	7 656	7 656		7 656
rezerva na nevyfakturované služby a ostatné	275 912	133 531	275 912		133 531

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	**Tvorba**	**Použitie**	**Zrušenie**	**Stav na konci účtovného obdobia**
Dlhodobé rezervy, z toho:	**40 034**				**40 034**
rezerva na reštrukturalizáciu					
rezerva na reklamácie	40 034				**40 034**
Krátkodobé rezervy, z toho:	**61 527**	**283 568**	**61 527**		**283 568**
nevyčerpané dovolenky a odvody	10 845	7 656	10 845		7 656
rezerva na nevyfakturované služby a ostatné	50 682	275 912	50 682		275 912

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je 2024.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	11 785 279	8 529 407
Krátkodobé záväzky spolu	**11 785 279**	**8 529 407**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		1 605 088
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	**0**	**1 605 088**

Záväzky voči spriazneným osobám boli k 31. decembru 2023 vo výške 11 366 407 EUR (9 659 911 EUR k 31. decembru 2022).

Spoločnosť nemá záväzky na ktorých bolo zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Spoločnosť nemá žiadne záväzky zo soc. fondu k 31.12.2023 a 31.12.2022.

12. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Bežné bankové úvery	5 145
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 145
Vnútropodnikové úvery	**4 727 106**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roku	4 727 106
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	

Veriteľ	Účel úveru	Suma istiny v EUR	Suma v USD	Úroková sadzba v %	Splatnosť
Opta Europe Holding S.a.r.L.	Prevádzkový úver	4 500 000		5,542	31.1.2024

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie
Bežné bankové úvery	5 145
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 145
Vnútropodnikové úvery	**7 129 502**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roku	5 535 087
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	1 594 415

Veriteľ	Účel úveru	Suma istiny v EUR	Suma v USD	Úroková sadzba v %	Splatnosť
Opta Inc.	Prevádzkový úver	1 677 902	1 789 650	4,89	16.11.2025
Opta Europe Holding S.a.r.L.	Prevádzkový úver	4 500 000		3,1	2.2.2023
SKW Stahl-Metallurgie Holding AG	Prevádzkový úver	1 000 000		3,46	2.2.2023

Úver splatný k 16.11.2025 bol spoločnosťou predčasne splatený.

13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

	31.12.2023	31.12.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		32 514
– odpočítateľné		32 514
– zdaniteľné		
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám		785 945
Rezervy a ostatné		458 155
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	**0**	**268 089**
Uplatnená daňová pohľadávka	**0**	**268 089**
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	75 859
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	**0**	
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	268 089	
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť k 31. 12. 2023 nevykazuje odloženú daňovú pohľadávku. V priebehu účtovného obdobia bola odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná do nákladov, keďže na základe aktuálne dostupných informácií vedenie spoločnosti nevie dostatočne spoľahlivo preukázať pravdepodobnosť jej využitia v budúcich účtovných obdobiach.

14. ČASOVÉ ROZLÍŠENIE

Spoločnosť neeviduje významné položky časového rozlíšenia na strane pasív k 31. 12. 2023 a 31. 12. 2022.

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky, podmienené aktíva a podsúvahové položky k 31.12.2023 a 31.12.2022.

16. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby z predaja výrobkov a tovaru		Tržby z predaja strojov a náhradných dielov		Tržby z predaja služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	14 897 370	18 375 589			4 680	696 056
EU	8 049 480	17 325 742			0	6 458
Svet	2 644 480	6 000 141			0	0
Spolu	**25 591 330**	**41 701 472**	**0**	**0**	**4 680**	**702 514**

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatočný stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0		
Výrobky	171 904	702 068	68 874	-530 165	633 194
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát			-	-530 165	633 194

Informácie o ostatných výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	**14 834**	**27 945**
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	5 830	0
Ostatné	9 004	27 945
Finančné výnosy, z toho:	**26 278**	**31 105**
Výnosové úroky	0	0
Kurzové zisky, z toho:	26 278	31 105
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	25 409 290	35 262 589
Tržby z predaja služieb	4 680	702 514
Tržby za tovar	182 040	6 438 883
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	**25 596 010**	**42 403 986**

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	**1 250 647**	**1 626 773**
Manažérske poplatky	209 946	204 016
Konzultačné služby	294 067	442 350
Cestovné, ubytovanie	62 526	47 612
Opravy a udržiavanie	87 320	96 848
Reprezentačné	24 253	20 799
Služby do výroby	87 946	96 495
Nájom - budovy, sklad	42 875	35 729
IT služby	5 470	7 705
Dopravné náklady	362 698	589 352
Audit poplatky	21 000	21 000
Ostatné	52 546	64 867
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	**23 435 472**	**33 355 763**
Spotreba materiálu, energie	22 205 370	31 561 353
Osobné náklady	966 745	889 417
Dane a poplatky	625	1 002
Odpisy	43 203	40 854
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k zásobám	- 65 819	754 824
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	285 348	108 313
Finančné náklady, z toho:	**265 632**	**1 522 689**
Nákladové úroky	262 336	317 988
Kurzové straty, z toho:	0	1 200 598
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov:	3 296	4 103

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

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

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	**Daň**	**Daň v %**	**Základ dane**	**Daň**	**Daň v %**
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-28 859	X	X	385 941	X	X
teoretická daň	X	-6 060	21 %	X	81 048	21 %
Daňovo neuznané náklady	602 957	126 621	21 %	1 208 219	253 726	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-379 641	-79 725	-21 %	-734 205	-154 183	-21 %
Umorenie daňovej straty						
Iné			21 %	283 333	59 500	21 %
Spolu	**194 457**	**40 836**	**21 %**	**1 143 290**	**240 091**	**21 %**
Splatná daň z príjmov	X	40 836		X	240 091	
Odložená daň z príjmov	X	268 089		X	-75 869	
Celková daň z príjmov	X	308 925		X	164 222	

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov účtovnej jednotky nepoberajú žiadne iné príjmy okrem miezd.

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
300 SKW Stahl-Metallurgie GmbH	02	6 021 014	13 122 061
210 Affival S.A.S.	02	0	339 168
300 SKW Stahl-Metallurgie GmbH	01	19 601 032	31 964 475
510 Opta Inc.	01	8 099	41 224
100 SKW Stahl-Metallurgie Holding AG	01	0	11 210
100 SKW Stahl-Metallurgie Holding AG	05	58 820	56 853
210 Affival S.A.S.	05	37 798	51 442
510 Opta Inc.	05	158 371	0
510 Opta Inc.	08	241 185	281 782
720 Opta Europe Holding S.a.r.L.	08	14 725	26 350
100 SKW Stahl-Metallurgie Holding AG	08	5 554	3 748

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa

02 – predaj, refakturácia

05 – man. fee

08 – úroky

18. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

19. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Dňa 26.2.2026 nastali zmeny v orgánoch spoločnosti. A to nasledovne.

Orgány spoločnosti

Predseda predstavenstva	Ing. Karol Kozák – bez zmeny
Členovia predstavenstva	Franck Delavaquerie - skončil 26.2.2026 Michael Ball - bol vymenovaný 26.2.2026 Jérôme Baly - bol vymenovaný 26.2.2026

Dozorná rada

Theresa Horvath – skončila 26.2.2026
Jennifer Yoshihara - bola vymenovaná 26.2.2026
Robert McKeracher- bol vymenovaný 26.2.2026
Milan Vyas- bol vymenovaný 26.2.2026

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2023

(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	**Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)**	**-28 859**	**385 941**
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	**235 247**	**1 050 907**
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	43 203	40 954
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-65 819	754 825
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-4 885	-63 694
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	262 336	317 988
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
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 (+/-)	412	834
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	**4 308**	**-835 851**
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-848 406	1 233 648
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 452 968	-5 084 635
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-600 254	3 015 136
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	**210 696**	**600 997**
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	**210 696**	**600 997**
A.7.	Výdavky na daň (Príjmy z dane) z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	166 850	-812 254
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	**Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)**	**377 546**	**-211 257**
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-53 815	-100 256
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 (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
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 (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11	Príjmy z prenájmu súboru hnuteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
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 (-)		
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 (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	**Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)**	**-53 815**	**-100 256**

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
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 (+)		
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 (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
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 (+)		
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 (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-262 336	-317 998
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
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 (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	**Čisté peňažné toky z finančnej činnosti**	**-262 336**	**-317 998**
D.	**Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)**	**61 395**	**-629 511**
E.	**Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia**	**746 738**	**1 376 249**
F.	**Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**	**808 133**	**746 738**
G.	**Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)**		
H.	**Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)**	**808 133**	**746 738**

Shape the future
with confidence

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Žižkova 9
811 02 Bratislava
Slovenská republika

Tel: +421 2 3333 9111
ey.com/sk

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 2023, the income statement for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

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 2023, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) as adopted by the Slovak Chamber of Auditors ("Code of Ethics for Auditors"), including the ethical requirements of the Act No. 423/2015 on Statutory Audit and on the amendments and supplements to the Act on Accounting No. 431/2002, as amended ("Act on Statutory Audit"), that are relevant to our audits of the financial statements in the Slovak republic. We have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with the Code of Ethics for Auditors and the ethical requirements of the Act on Statutory Audit. 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 and fair presentation of these financial statements 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

Spoločnosť zo skupiny Ernst & Young Global Limited
Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o., IČO: 35 840 463, zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sro, vložka číslo: 27004/B a v zozname audítorov vedenom Slovenskou komorou audítorov pod č. 257.

includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing 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.

As part of an audit in accordance with International Standards on Auditing, 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 about the Company and its situation obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

Shape the future
with confidence

We considered whether the Company's annual report contains information, disclosure of which is required by the Act on Accounting.

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

- Information disclosed in the annual report prepared for 2023 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.

14 October 2026
Bratislava, Slovak Republic

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

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

UZPODv14_1

Úč POD

FINANCIAL STATEMENTS

of entrepreneurs in double-entry accounting

as of **3 1 . 1 2 . 2 0 2 3**

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 É 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

Identification number

3 1 6 8 2 7 8 2

SK NACE

2 3 . 2 0 . 0

Financial statements — Accounting unit

x	Ordinary	small
	Extraordinary	x large
	Interim	*(marked with x)*

		Month	Year
For period	from	***0 1***	***2 0 2 3***
	to	***1 2***	***2 0 2 3***
Directly preceding period	from	***0 1***	***2 0 2 2***
	to	***1 2***	***2 0 2 2***

Enclosed components of the financial statements

x Stat.of financial position (Úč POD 1-01) *(in full EUR)*

x Income statement (Úč POD 2-01) *(in full EUR)*

x Notes (Úč POD 3-01) *(in full EUR or EUR cents)*

Business name of entity

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

Registered seat of entity

Street

V S T U P N Ý A R E Á L U . S . S T E E L

Number

ZIP Code

0 4 4 5 4

Town

K O Š I C E

Indication of the commercial register and registration number of the company

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

0 5 5 6 7 3 7 5 7 7

Fax number

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:	Approved on:	Signature of the statutory board or statutory board member or signature of the natural person, which is an accounting entity:
2 8 . 0 8 . 2 0 2 6	***. .***	

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 1 Gross value - part 1 Adjustment - part 2	Net value 2	Prior period Net value 3
	TOTAL ASSETS l. 002 + l. 030 + l. 074	**001**	19 709 958	18 723 636	
			986 322		17 552 602
A.	**Non-current assets l. 003 + l. 011 + l. 021**	**002**	434 943	168 746	
			266 197		158 134
A.I.	**Non-current intangible assets total (l. 004 to l. 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 (l. 012 to l. 020)**	**011**	434 943	168 746	
			266 197		158 134
A.II.1.	Land (031)-092A	012			
2.	Buildings (021) - /081,092A/	013			
3.	Plant and equipment (022) - /082, 092A/	014	418 365	152 168	
			266 197		125 634

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 1 Gross value - part 1 / Adjustment - part 2	Current period Net value 2	Prior period 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	16 578	16 578	
					32 500
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 (l. 022 to l. 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 1 Gross value - part 1 / Adjustment - part 2	Current period Net value 2	Prior period 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 l. 034 + l. 041 + l. 053 + l. 066 + l. 071**	**033**	19 269 561	18 549 436	
			720 125		17 393 899
B.I.	**Inventory total (l. 035 to l. 040)**	**034**	11 883 888	11 163 763	
			720 125		10 497 689
B.I.1.	Raw material (112, 119, 11X) - /191,19X/	035	11 476 825	10 756 700	
			720 125		9 740 444
2.	Work in progress and semi-finished goods (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036			
3.	Finished goods (123) - 194	037	171 904	171 904	
					702 068
4.	Livestock (124) - 195	038			
5.	Merchandise (132,133,13X,139) - /196,19X/	039	235 159	235 159	
					55 177
6.	Advance payments for inventories (314A) - 391A	040			
B.II.	**Long-term receivables total (l. 042 + l. 046 to l. 052)**	**041**			
					268 089
B.II.1.	**Trade receivables (l. 043 to l. 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 1 Gross value - part 1 / Adjustment - part 2	Current period Net value 2	Prior period Net value 3
1.a.	Trade receivables from connected entitites (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			
					268 089
B.III.	**Short-term receivables total (l. 054 + l. 058 to l. 065)**	**053**	6 577 540	6 577 540	
					5 881 383
B.III.1.	**Trade receivables (l. 055 to l. 057)**	**054**	6 111 048	6 111 048	
					4 283 174
1.a.	Trade receivables from connected entitites (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	310 337	310 337	
					671 358
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 1 – Gross value - part 1	Current period 1 – Adjustment - part 2	Current period – Net value 2	Prior period – Net value 3
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	5 800 711		5 800 711	3 611 816
2.	Net value of construction contracts (316A)	058				
3.	Other receivables from connected entities (351A) - 391A	059				
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	466 492		466 492	1 598 209
8.	Receivables from derivative operations (373A,376A)	064				
9.	Other receivables (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A	065				
B.IV.	**Current financial assets total (l. 067 to l. 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 1 Gross value - part 1 / Adjustment - part 2	Current period Net value 2	Prior period Net value 3
B.V.	**Financial assets total (l. 072 to l. 073)**	071	808 133	808 133	
					746 738
B.V.1.	Cash (211, 213, 21X)	072	8	8	
2.	Bank accounts (221A, 22X +/- 261)	073	808 125	808 125	
					746 738
C.	**Accruals and prepayments total l. 075 and l. 078**	074	5 454	5 454	
					569
C.1.	Prepaid expenses long-term (381A, 382A)	075			
2.	Prepaid expenses short-term (381A, 382A)	076	5 454	5 454	
					569
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 l. 080 + l. 101 + l. 141	079	18 723 636	17 552 602
A.	**Shareholders' equity l. 081+ l. 085+ l. 086 + l. 087+ l. 090 + l. 093 + l. 097 + l. 100**	080	6 751 991	7 089 360
A.I.	**Registered capital total (l. 082 to l. 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 l. 088 + l. 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 (l. 091 + l. 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 (l. 094 to l. 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 l. 098+ l. 099**	**097**	5 580 151	5 358 017
A.VII.1.	Retained profits from previous years (428)	098	5 580 151	5 358 017
2.	Accumulated loss carried forward (/-/429)	099		
A.VIII.	**Profit or loss from current period /+-/ l. 001 - (l. 081 + l. 085 + l. 086 + l. 087 + l. 090 + l. 093 + l. 097 + l. 101 + l. 141)**	**100**	-337 784	221 719
B.	**Liabilities l. 102 + l. 118 + l. 121 + l. 122 + l. 136 + l. 139 + l. 140**	**101**	11 971 645	10 463 242
B.I.	**Non-current liabilities total (l. 103 + l. 107 to l. 117)**	**102**		1 605 088
B.I.1.	**Non-current trade liabilities total (l. 104 to l. 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		1 594 415
4.	Other long-term liabilities within group except for connected entities (471A, 47XA)	109		
5.	Other long-term liabilities (479A, 47XA)	110		10 673
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		
11.	Long-term liabilities from derivative operations (373A, 377A)	116		
12.	Deferred tax liability (481A)	117		

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
B.II.	**Non-current provisions total (l. 119 to l. 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 (l. 123 + l. 127 to l. 135)**	**122**	11 785 279	8 529 407
B.IV.1.	**Current trade payables (l. 124 to l. 126)**	**123**	6 920 985	2 746 504
1.a.	Trade payables to connected entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	6 639 301	2 530 409
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	281 684	216 095
2.	Net value of construction contracts (316A)	127		
3.	Payables to connected entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	4 727 106	5 535 087
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	51 154	34 544
7.	Social security payables (336A)	132	23 081	23 081
8.	Tax liabilities and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	62 953	7 516
9.	Payables from derivative operations (373A, 377A)	134		
10.	Other short-term liabilities (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		182 675
B.V.	**Current provisions total (l. 137 + l. 138)**	**136**	141 187	283 568
B.V.1.	Legal provisions short term (323A, 451A)	137	7 656	7 656
2.	Other short term provisions (323, 32X, 459A, 45XA)	138	133 531	275 912
B.VI.	**Current bank loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)**	**139**	5 145	5 145
B.VII.	**Short term financial borrowings (241, 249, 24x, 473A, /-/255A)**	**140**		
C.	**Accruals and deferred income - total (l. 142 to l. 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

			Actual result in	
Line a	Text b	Line no c	current period 1	prior period 2
*	**Net turnover (part of acc. group 6 as defined by the law)**	01	25 596 010	42 403 986
**	**Revenues from operating activities total (l. 03 to l. 09)**	02	25 080 679	43 065 125
I.	Revenues from merchandise (604,607)	03	182 040	6 438 883
II.	Revenues from own products (601)	04	25 409 290	35 262 589
III.	Revenues from services (602, 606)	05	4 680	702 514
IV.	Change in stock of finished goods and work in progress (+/- acc. group 61)	06	-530 165	633 194
V.	Own work capitalized (acc. group 62)	07		
VI.	Revenue from sale of non-current assets and material (641, 642)	08	5 830	
VII.	Other operating revenues (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	9 004	27 945
**	**Operating expenses total (l. 11 + l. 12 + l. 13 + l. 14 + l. 15 + l. 20 + l. 21 + l. 24 + l. 25 + l. 26)**	10	24 870 184	41 187 600
A.	Costs of merchandise sold (504, 507)	11	184 065	5 571 352
B.	Material and energy consumption and other unstorable supplies (501, 502, 503)	12	22 205 370	32 194 547
C.	Allowances to inventories (+/-) (505)	13	-65 819	754 824
D.	Services (acc. group 51)	14	1 250 647	1 626 773
E.	Personnel expenses total (l. 13 až 16)	15	966 745	889 417
E.1.	Wages and salaries (521, 522)	16	725 253	669 299
2.	Remuneration of members of the board of companies and co-operatives (523)	17		
3.	Social insurance costs (524, 525, 526)	18	241 492	220 118
4.	Social security costs (527, 528)	19		
F.	Indirect taxes and charges (acc. group 53)	20	625	1 002
G.	Depreciation of and provisions for non-current tangible and intangible assets (l. 22 + l. 23)	21	43 203	40 954
G.1	Depreciation of non-current tangible and intangible assets (551)	22	43 203	40 954
2.	Provisions for non-current tangible and intangible assets (+/-) (553)	23		
H.	Net book value of non-current assets and material sold (541, 542)	24		
I.	Creation and release of provisions for receivables (+/-547)	25		
J.	Other operating expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	285 348	108 731
***	**Profit or loss from operating activities (+/-) (l.02 - l. 10)**	27	210 495	1 877 525

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

			Actual result in	
Line a	Text b	Line no c	current period 1	prior period 2
*	**Added value (l. 03 + l. 04 + l. 05 + l. 06 + l. 07) - (l.11 + l. 12 +l. 13 + l. 14)**	**28**	1 491 582	2 889 684
**	**Revenues from financial activities l.30 + l. 31 + l. 35 + l. 39 + l. 42 + l. 43 + l. 44**	**29**	26 278	31 105
VIII.	Revenues from sale of securities and ownership interests (661)	30		
IX.	Revenues from non-current financial assets (l. 32 to l. 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 (l. 36 to l. 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 (l. 40 + l. 41)	39		
XI.1	Interest income from connected entities (662A)	40		
2.	Other interest income (662A)	41		
XII.	Foreign exchange gains (663)	42	26 278	31 105
XIII.	Income from revaluation of securities and income from transactions with derivatives (664, 667)	43		
XIV.	Other financial revenue (668)	44		
**	**Financial expenses total (l. 46 + l. 47 + l. 48 + l. 49 + l. 52 + l. 53 + l. 54)**	**45**	265 632	1 522 689
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 for financial assets (+/-) (565)	48		
N.	Interest expense (l. 50 + l. 51)	49	262 336	317 988
N.1.	Interest expense to connected entities (562A)	50	262 336	317 988
2.	Other interest expense (562A)	51		
O.	Foreign exchange losses (563)	52		1 200 598
P.	Expenses for revaluation of securities and expenses for transactions with derivatives (564, 567)	53		
Q.	Other financial expenses (568, 569)	54	3 296	4 103

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

			Actual result in	
Line a	**Text b**	**Line no c**	**current period 1**	**prior period 2**
***	**Profit/(loss) from financial activities (+/-) (l. 29 - l. 45)**	**55**	-239 354	-1 491 584
****	**Profit/(loss) for the period before tax (+/-) (l. 27 + l. 55)**	**56**	-28 859	385 941
R	Tax on income (l. 58 + l. 59)	57	308 925	164 222
R.1	- due (591, 595)	58	40 836	240 091
2.	- deferred (+/-) (592)	59	268 089	-75 869
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**	-337 784	221 719