

A) INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

a) *obchodné meno a sídlo spoločnosti, dátum jej založenia a dátum jej vzniku*

INTOCAST Slovakia a.s.

Bočiarska 12

040 15 Košice - Šaca

Spoločnosť bola založená Zakladateľskou zmluvou dňa 09.06.1992 pod obchodným názvom INTOCAST, a.s. Košice. Od 01.07.1992 je zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Košice I, oddiel: Sa, vložka č.: 302/V pod identifikačným číslom 31654703.

b) *opis hospodárskej činnosti spoločnosti*

- výroba, marketing a obchod s ohňovzdornými výrobkami a pomocnými materiálmi pre priemysel železa, ocele, kovospracujúci priemysel a druhovýrobu, priemysel skla, cementu a keramiky
- výroba žiaruvzdorných keramických výrobkov
- výroba doplnkových látok a kŕmnych surovín pre výživu zvierat
- výroba keramických výrobkov pre technické účely
- výroba a dodávka strojných zariadení pre spracovanie ohňovzdorných hmôt a pomocných materiálov

c) *priemerný počet zamestnancov spoločnosti počas účtovného obdobia*

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	109	109
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	112	112
Počet vedúcich zamestnancov	3	2

Vedúcimi zamestnancami sa rozumejú zamestnanci v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu a vedúci zamestnanci, ktorí sú v priamej riadiacej pôsobnosti tohto vedúceho zamestnanca.

d) *údaj či je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach*

- Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

e) *právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky*

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2013 bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien, za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

f) *dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom spoločnosti*

- Účtovná závierka bola schválená na riadnom valnom zhromaždení akcionárov dňa 1.7.2013.

B) INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

C) INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

- obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je spoločnosť konsolidovanou účtovnou jednotkou*
 - obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj spoločnosť*
 - obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky,*
- k bodu a) až c)

	Priama materská spoločnosť
Meno	INTOCAST Aktiengesellschaft
Sídlo	Pempulfurtstraße 1, D-40880 Ratingen, SRN
Miesto uloženia konsolidovanej účtovnej závierky	INTOCAST Aktiengesellschaft, Pempulfurtstraße 1, D-40880 Ratingen, SRN

- Priama materská spoločnosť je zapísaná v registrovom súde Handelsregister B das Amtsgerichts Düsseldorf SRN, pod HRB 43650.
- údaj, či je materská spoločnosť oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona*
- Priama materská spoločnosť spadá pod jurisdikciu SRN.

D) ĎALŠIE INFORMÁCIE

E) POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- splnenie predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti*
- Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.
- zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia spoločnosti*
- Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované

konzistentne.

c) *spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na*

1. *dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou*
2. *dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou*
3. *dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom*
4. *dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou*
5. *dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou*
6. *dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom*
7. *dlhodobý finančný majetok*
8. *zásoby obstarané kúpou*
9. *zásoby vytvorené vlastnou činnosťou*
10. *zásoby obstarané iným spôsobom*
11. *zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj*
12. *pohľadávky*
13. *krátkodobý finančný majetok*
14. *časové rozlíšenie na strane aktív súvahy*
15. *záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov*
16. *časové rozlíšenie na strane pasív súvahy*
17. *deriváty*
18. *majetok a záväzky zabezpečené derivátmi*
19. *prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci*
20. *majetok obstaraný v privatizácii*
21. *daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“)*

k bodom 1- 6 Oceňovanie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, ktorý spoločnosť získala nepeňažným vkladom k 1.10.2007 v súvislosti so zlúčením sa so spoločnosťou INTOCAST MAGNEZIT Hačava a.s. ocenila reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou určenou znaleckou organizáciou SK ACTIV, s.r.o.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou oceňuje spoločnosť obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, náklady na inštaláciu a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje vo vlastných nákladoch.

k bodu 7 Oceňovanie finančného majetku

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

k bodu 8-10 Oceňovanie zásob

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, clo, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov za predané alebo spotrebované zásoby. Úbytok zásob rovnakého druhu sa oceňuje tak, že prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob /FIFO metóda/.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Ak obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob sú vyššie, než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

k bodu 11 Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

k bodu 12 Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. cenou obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

k bodu 13 Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú nominálnou hodnotou. Peňažné prostriedky v cudzej mene sa oceňujú kurzom ECB ku dňu, ktorý predchádza dňu uskutočnenia účtovného prípadu a kurzom ECB ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

k bodu 14 Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období vykazuje spoločnosť vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Náklady budúcich období vykázané v účtovnej závierke zahrňujú časovo rozlíšenú sumu výdavkov uhradených v bežnom roku, ale vecne sa vzťahujúcich na účtovné obdobie nasledujúceho roku. Príjmy budúcich období vykazujú sumy výnosov patriacich do bežného roka ako očakávaný príjem nasledujúceho obdobia.

k bodu 15 Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na

splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Spoločnosť tvorí rezervy hlavne na nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného a ďalšie rezervy vyjadrujúce očakávané záväzky (napr. rezervy na audit a spracovanie daňového priznania k dani z príjmov, zostavenie účtovnej závierky, rezervy na nevyfakturované dodávky a pod).

k bodu 16 Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Na tomto účte sa účtujú príjmy v bežnom období, ktoré vecne patria do výnosov v budúcich obdobiach. Na účtoch výdavkov budúcich období sa účtuje časové rozlíšenie nákladov bežného obdobia, ktoré sa týkajú výdavkov, ku ktorým dôjde v budúcich obdobiach.

k bodu 17-18 Deriváty, majetok a záväzky zabezpečený derivátmi

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

k bodu 19 Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

k bodu 20 Majetok obstaraný v privatizácii

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

k bodu 21 Daň z príjmov splatná a odložená

Splatná daň z príjmov sa účtuje na ľarchu nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a je vypočítaná transformáciou výsledku hospodárenia pred zdanením na daňový základ pri použití aktuálnej sadzby dane z príjmu právnických osôb.

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

d) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok s uvedením doby odpisovania, sadzby odpisov a odpisových metód pre účtovné odpisy

Druh majetku	Doba odpisovania (počet rokov)	Ročné odpisové sadzby v %	Spôsob odpisovania
nehmotný majetok (software)	3	33,33	rovnomerne
budovy	40	2,5	rovnomerne
ostatné účelové stavby	30	3,33	rovnomerne
výrobné stroje a zariadenia	6, 12	16,67; 8,33	rovnomerne
inventár	6	16,67	rovnomerne
kancelárska a výpočtová technika	4	25	rovnomerne
dopravné prostriedky	4, 6	25; 16,67	rovnomerne

Odpisový plán pre odpisovanie dlhodobého majetku je zostavený tak, aby zohľadňoval dobu použiteľnosti majetku s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Dlhodobý hmotný i nehmotný majetok nadobudnutý po 1.1.1999 je odpisovaný

lineárnou metódu odpisovania z obstarávacej ceny s rovnomerným mesačným odpisom počas celej doby odpisovania, počnúc mesiacom zaradenia majetku do užívania až do úplného odpísania jeho obstarávacej ceny alebo do vyradenia majetku. Dlhodobý hmotný majetok sa zaradí do odpisovej skupiny a doba odpisovania sa určí v súlade s predpokladanou dobou používania. V ďalších obdobiach sa doba odpisovania nemení. Dlhodobý majetok obstaraný do 31.12.1998 je odpisovaný z obstarávacej ceny metódou zrýchlených daňových odpisov podľa zákona o daniach z príjmov.

Pre účely vyčíslenia dane z príjmov spoločnosť používa daňové odpisovanie dlhodobého hmotného majetku podľa zákona o dani z príjmov (daňové odpisy). Účtovná jednotka využíva i možnosť prerušenia daňového odpisovania, pričom celková doba odpisovania sa predlžuje o dobu prerušenia odpisovania. Dlhodobý nehmotný majetok sa pre daňové účely odpisuje v súlade s účtovnými odpismi. Účtovná jednotka odpisuje podľa vyššie uvedeného odpisového plánu i majetok so životnosťou dlhšou ako 1 rok ale s obstarávacou cenou do 1 700 eur. Pre účely vyčíslenia dane z príjmov sa pri tomto majetku ako daňové odpisy uplatnia účtovné odpisy.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého hmotného majetku sa nerovnajú.

Účtovná obstarávacia cena a daňová vstupná cena dlhodobého majetku je zhodná s výnimkou dlhodobého majetku nadobudnutého zlúčením s INTOCAST Magnezit Hačava, a.s. Hnúšťa 130, k 1.10.2007. Dlhodobý majetok prevzatý od spoločnosti zanikajúcej bez likvidácie bol individuálne precenený znaleckým posudkom a zahrnutý do majetku v reálnych hodnotách určených znaleckým posudkom. Z tejto ceny sa uplatňujú účtovné odpisy. Pre účely daňového odpisovania sa pokračuje v daňových odpisoch začatých v INTOCAST Magnezit Hačava, a.s..

e) *dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

f) *oprava významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

F) ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) *prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to:*

1. *o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; uvádza sa ocenenie tohto majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a stav na konci bežného účtovného obdobia,*
2. *o oprávkach a opravných položkách podľa jednotlivých zložiek dlhodobého majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy s uvedením stavu oprávok a opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky, úbytky a presuny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia*
3. *o zostatkových hodnotách dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia*

2. Informácie k časti F) písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		29 137						29 137
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		29 137						29 137
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		26 778						26 778
Prírastky		1 892						1 892
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		28 670						28 670
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 359						2 359
Stav na konci účtovného obdobia		467						467

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		29 137						29 137
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		29 137						29 137
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		24 819						24 819
Prírastky		1 959						1 959
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		26 778						26 778
Opravné položky								

Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 318						4 318
Stav na konci účtovného obdobia		2 359						2 359

4. Informácie k časti F) písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	815 095	5 898 096	11 065 720			13 991	34 892		17 827 795
Prírastky			250 144				36 204	1 764	288 112
Úbytky			15 670						15 670
Presuny			15 442				-15 442		0
Stav na konci účtovného obdobia	815 095	5 898 096	11 315 637			13 991	55 654	1 764	18 100 237
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 413 631	10 276 350						12 689 981
Prírastky		194 078	260 473						454 551
Úbytky			15 670						15 670
Stav na konci účtovného obdobia		2 607 709	10 521 153						13 128 862
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							12 899		12 899
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia							12 899		12 899
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	815 095	3 484 466	789 370			13 991	21 993	0	5 124 915
Stav na konci účtovného obdobia	815 095	3 290 388	794 484			13 991	42 754	1 764	4 958 476

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									

Stav na začiatku účtovného obdobia	815 095	5 868 987	10 977 934			13 991	26 176		17 702 183
Prírastky		29 109	81 485				15 442		126 036
Úbytky			424						424
Presuny			6 726				-6 726		
Stav na konci účtovného obdobia	815 095	5 898 096	11 065 721			13 991	34 892		17 827 795
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 210 719	9 639 121						11 849 840
Prírastky		202 911	637 653						840 564
Úbytky			424						424
Stav na konci účtovného obdobia		2 413 630	10 276 350						12 689 980
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							12 899		12 899
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia							12 899		12 899
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	815 095	3 658 268	1 338 813			13 991	13 277		5 839 444
Stav na konci účtovného obdobia	815 095	3 484 466	789 370			13 991	21 993		5 124 915

Opravná položka k obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku - nedokončenej investícii „baňa Burda Rovné“ bola vytvorená v r. 2005 v 100% výške nákladov (12 899 EUR), vynaložených prevažne na geologický prieskum. V hodnotenom období bola opravná položka zachovaná pre nezmenený stav tejto investície. Baňa Burda Rovné je zakonzervovaná a v blízkej budúcnosti sa v nej neuvažuje s ťažbou magnezitu banským spôsobom. Dňom 31.5.2012 zaniklo spoločnosti oprávnenie na dobývanie výhradného ložiska magnezitu v dobývacom priestore „Rovné – Burda“, z dôvodu, že nedošlo k dobývaniu výhradného ložiska v lehote určenej v rozhodnutí príslušného obvodného banského úradu.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

- Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok pre prípad škôd spôsobných krádežou, vandalizmom, živelnou pohromou, požiarom, záplavami a pod. Detailné podmienky a výška poisteného majetku sú uvedené v poisťnej zmluve s poisťovňou ALLIANZ – Slovenská poisťovňa, a.s. číslo 411-00-478 z 28.12.2007.

c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

d) dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovanom prevode práva, ale ktorý užíva spoločnosť na základe zmluvy o výpožičke

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

- e) *nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva*
- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.
- f) *majetok, ktorým je goodwill a spôsob výpočtu jeho hodnoty*
- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.
- g) *údaje o ktorých sa účtuje na účte 097 - Opravná položka k nadobudnutému majetku*
- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.
- h) *výskumná a vývojová činnosť spoločnosti za bežné účtovné obdobie*
- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.
- i) *štruktúra dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy a presuny tohto majetku v obstarávacej cene počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia*
- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.
- j) *obstarávacia cena zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku v obstarávacej cene počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia*
- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.
- k) *opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy*
- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.
- l) *zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku*
- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.
- m) *dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať*
- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.
- n) *ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania*
- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

o) *opravné položky k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

p) *zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má spoločnosť obmedzené právo s nimi nakladať*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

q) *zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

r) *tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam*

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	250 406	-20 067			230 339
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	250 406	-20 067			230 339

*) *precenenie opravnej položky k 31.12.2013*

K 31.12.2013 evidovala spoločnosť opravné položky k pohľadávkam z roku 2000 a r. 2001 voči dlžníkovi v konkurznom konaní, spoločnosti TEMA HK, a.s. Praha (Česko). Opravné položky boli vytvorené v menovitej hodnote pohľadávok. V bežnom účtovnom období boli precenené na kurz k 31.12.2013, čím došlo k zníženiu opravných položiek o 20 067 EUR.

s) *hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti*

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	16 580		16 580
Dlhodobé pohľadávky spolu	16 580		16 580
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 234 772	1 793 142	4 027 914
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	92 757	27 393	120 150
Iné pohľadávky	15 354		15 354
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 342 883	1 820 535	4 163 418

V dlhodobých pohľadávkach spoločnosť eviduje pohľadávky voči zamestnancom z poskytnutých pôžičiek, ktorých inkaso sa očakáva po 12 mesiacoch od dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

t) *hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

u) *hodnota pohľadávok, pri ktorých má spoločnosť obmedzené právo s nimi nakladať*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

v) *odložená daňová pohľadávka*

- Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu opatrnosti a neistoty, či vytvorí dostatočný základ dane, ktorý by umožnil umorenie daňovej straty, prípadne využit' odpočítateľné rozdiely v budúcich rokoch.

Teoreticky spoločnosť vyčíslila odloženú daňovú pohľadávku k 31.12. 2013 vo výške 1 189 603 €. Táto pozostávala z dočasných odpočítateľných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou a z neumorenej daňovej straty vyčíslenej za roky 2011 a 2012 v celkovej výške 227 537 €.

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou predstavujú 5 155 403 €, keď daňová zostatková cena o túto sumu prevyšuje účtovnú zostatkovú cenu dlhodobého hmotného majetku.

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou predstavujú 24 347 €. Už v januári 2014 bol splnený predpoklad pre uplatnenie predmetnej sumy v daňových výdavkoch.

w) *významné zložky krátkodobého finančného majetku*

17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 511	4 433
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	288 070	121 750
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	294 581	126 183

x) *opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku za bežné účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci bežného účtovného obdobia*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

y) *informácie o krátkodobom majetku, pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

za) *ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

zb) *významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období*

- Na účtoch časového rozlíšenia aktív boli zaúčtované výdavky najmä na poistenie majetku a zodpovednosti účtovnej jednotky (59 707 €) a udržiavacie poplatky za softvér (2 050 €).

zc) *informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu z pohľadu prenajímateľa*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

G) ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) *vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to*

1. *opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie*
2. *hodnota upísaného vlastného imania*
3. *rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období*
4. *akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených jej dcérskymi účtovnými jednotkami a osobami, v ktorých má spoločnosť podstatný vplyv*
5. *prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát*
6. *zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní*

k bodu 1-2

- Spoločnosť je vlastníkom neobchodovateľných zaknihovaných kmeňových akcií na meno v počte kusov 13 811. Menovitá hodnota jednej akcie je 332 EUR. Celková hodnota akcií je 4 585 252 EUR. Akcie sú splatené.

k bodu 3

22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	395 104
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	395 104
Iné	

Spolu

395 104

k bodu 4-6

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

b) *informácie o jednotlivých druhoch rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, s uvedením predpokladaného roku použitia rezerv*

25. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	111 850	570 544	517 911		164 483
na nevyčerpanú dovolenku a poistné	97 041	181 848	192 317		86 572
na závierku, audit a daňové priznanie	14 809	9 950	14 809		9 950
ostatné nevyfakturované dodávky		378 746	305 825	4 959	67 962

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	109 485	111 850	109 485		111 850
na nevyčerpanú dovolenku a poistné	92 330	97 041	92 330		97 041
na závierku, audit a daňové priznanie	14 655	14 809	14 655		14 809
ostatné nevyfakturované dodávky	2 500		2 500		

Spoločnosť tvorila a použila

a) zákonné krátkodobé rezervy (v súlade s § 20 ods. 9 zákona č. 595/2004 Z.z. o dani z príjmu) na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov, ktoré je povinný platiť zamestnávateľ za zamestnanca, na zostavenie a overenie účtovnej závierky, na zostavenie daňového priznania za bežné účtovné obdobie a na nevyfaktúrované dodávky tovaru a služieb

b) ostatné rezervy (nezákonné) na opravu dlhodobého hmotného majetku, ktoré boli vytvorené a použité resp. zrušené v priebehu účtovného obdobia a ich cieľom bolo rovnomerné rozloženie nákladov na mesiace, s ktorými časovo súviseli.

Ku dňu zostavenia závierky spoločnosť vykazuje len rezervy, ktoré sú považované za daňové výdavky podľa § 20 ods. 9 zákona o dani z príjmov.

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv evidovaných ku dňu závierky je rok 2014.

c) *výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti*

d) *štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, a to podľa zostatkovej doby splatnosti*
1. *do jedného roka vrátane*

2. od jedného roka do piatich rokov vrátane

1. viac ako päť rokov

24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3 611	18 693
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 611	18 693
Krátkodobé záväzky spolu	1 713 302	2 045 997
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 156 443	1 448 822
Záväzky po lehote splatnosti	556 859	597 175

Krátkodobé záväzky sú bežné záväzky, najmä z obchodného styku. Záväzky po lehote splatnosti sú najviac do 3 mesiacov po splatnosti.

V záväzkoch so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov sú len záväzky zo sociálneho fondu. Vzhľadom na charakter tohto záväzku, nie je možné s presnosťou určiť zostatkovú dobu splatnosti. Spoločnosť predpokladá jeho použitie max. do 5 rokov.

e) *hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

f) *spôsob vzniku odloženého daňového záväzku*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

g) *záväzky zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorbe a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia*

26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	18 693	9 533
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 626	12 805
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	269	
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 895	12 805
Čerpanie sociálneho fondu	27 978	3 645
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 611	18 693

Sociálny fond sa tvorí na ťarchu nákladov spoločnosti vo výške 1 % z objemu hrubých miezd zamestnancov a čerpá sa na sociálne potreby pracovníkov. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu sa riadi príslušnými ustanoveniami zákona o sociálnom fonde č. 152/1994 Z.z..

h) *vydané dlhopisy, najmä ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

i) *bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci*

28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Commerzbank AG	EUR	pohyblivá	30.04.2013	0	0	334 943
SLSP a.s.	EUR	pohyblivá	20.04.2013	0	0	414 353
Commerzbank AG	EUR	pohyblivá	16.04.2017	1 327 177	1 327 177	

Od 30.12.2008 do 27.6.2013 Commerzbank AG poskytla úverovou zmluvou č. 75001921004 spoločnosti dlhodobý investičný úver (zostatok istiny k 1.1.2013 predstavoval 334 943 eur), ktorý bol k predčasne splatený k 30.4.2013. Ručiteľom za úver bola materská spoločnosť INTOCAST AG, Pempelfurtstrasse 1, 40880 Ratingen, Nemecko.

Od 17.4.2010 do 20.4.2013 bola medzi spoločnosťou a Slovenskou sporiteľňou a.s. uzatvorená úverová zmluva platná na opakované krátkodobé úvery do výšky 1.328.000 EUR, zaručená záväzkom povinnej osoby v prospech Slovenskej sporiteľne a.s. exekučným titulom vykonateľným z majetku povinnej osoby podľa notárskej zápisnice N127/2010 o právnom záväzku povinnej osoby.

Dňa 15.3.2013 spoločnosť podpísala s konzorciom Commerzbank AG konsorcionálnu úverovú zmluvu so zárukou za úver 40,5 mil. € pre skupinu spriaznených podnikov, kde spoločnosť je dlžníkom i garantom celého dlhu a do úplného zaplataenia nemôže úverovú zmluvu vypovedať. Nadväzne na konsorcionálnu úverovú zmluvu spoločnosť podpísala 16.4.2013 s Commerzbank AG, pobočka zahraničnej banky Bratislava, Rajská 15/A 811 08 Bratislava (IČO: 30847737) Zmluvu o úverovom rámci na 3 roky s limitom 1,5 mil. € automaticky predlžovanú do platnosti konsorcionálnej úverovej zmluvy. V súlade so zmluvou spoločnosť čerpá kontokorentný úver v potrebnej výške za 3-mesačnú sadzbu EURIBOR + marža, vypočítavanú z debetu na účte za každý deň. Okrem toho je ICS povinný platiť banke províziu za úver vo výške 35% z marže.

Pôžičky a návratné finančné výpomoci spoločnosti neboli poskytnuté.

j) *významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období*

- Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

k) *významné položky derivátov*

- Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

l) *majetok a záväzky zabezpečené derivátmi*

- Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

m) *majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu, a to*

1. celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná

- závierka v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad*
2. *suma istiny u nájomcu a finančného nákladu podľa doby splatnosti*
- 2a) *do jedného roka vrátane*
- 2b) *od jedného roka do piatich rokov vrátane*
- 2c) *viac ako päť rokov*

- Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

H) ÚDAJE O VÝNOSOCH

- a) *sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb spoločnosti a hlavných oblastí odbytu*

- Vlastné výrobky sú najmä žiaruvzdorné materiály pre hutnícku výrobu a doplnkové látky s obsahom horčíka pre výrobu krmív pre výživu zvierat. Spoločnosť predáva najmä tovar - žiaruvzdorné materiály pre hutnícku výrobu z produkcie skupiny spriaznených podnikov.
- Poskytované služby súvisia prevažne s aplikáciou žiaruvzdorných materiálov, pričom najvýznamnejšie tržby boli dosiahnuté z poskytovanie komplexnej služby - starostlivosti o ochranu hutníckych zariadení žiaruvzdornými materiálmi v SLOVAKIA STEEL MILLS, a.s. Strážske (3.191.543 EUR).

Prehľad o tržbách podľa oblasti odbytu a hodnoty tržieb:

Oblasť odbytu	Tržby za vlastné výrobky		Tržby z predaja tovaru		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
a	b	c	d	e	f	g
tuzemsko	1 889 080	1 440 380	791 365	454 960	3 524 582	1 383 103
Európska únia	4 376 921	6 523 823	30 509	25 819	9 775	10 903
krajiny mimo EÚ	1 222 346	1 838 335	3 062 713	2 335 017		
Spolu	7 488 346	9 802 538	3 884 588	2 815 796	3 534 357	1 394 006

- b) *zmena stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, opravné položky, zmena metódy oceňovania, dary*

32. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	208 649	250 734	235 022	-42 085	15 712
Výrobky	173 532	227 452	183 581	-53 920	43 871
Zvieratá					

Spolu	382 181	478 186	418 603	-96 005	59 583
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-96 005	59 583

c) *opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov*

- Na účte aktivácia vnútroorganizačných služieb je vykázaná hodnota prepravných nákladov, ktorá vstupuje do ocenenia zásob vytvorených vo vlastnej réžii. Ich výška 9.202 € je nevýznamná (0,06% výnosov).

d) *opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti*

- Výnosy z hospodárskej činnosti boli dosiahnuté najmä z predaja materiálu, kovového odpadu, zúčtovania inventarizačných prebytkov materiálu, refundácie nákladov na dopravu, na dodávku zemného plynu a náhrady z poistných udalostí. Z pohľadu celkových výnosov spoločnosti sú výnosy z hospodárskej činnosti 80.749 € nevýznamné (0,57% výnosov).

e) *opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne je uvedená hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka*

- Finančné výnosy (20.784 €) boli dosiahnuté z kurzových ziskov, úrokových výnosov z pôžičiek poskytnutých zamestnancom a úrokových výnosov z účtov spoločnosti v bankách. Najvýznamnejšou položkou bol kurzový zisk dosiahnutý z precenenia pohľadávok voči úpadcovi v konkurze k závierkovému dňu (20.067 €). Z pohľadu spoločnosti sú finančné výnosy nevýznamné (0,15% výnosov).

f) *suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

g) *suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona, pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napríklad úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku.*

33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	7 545 765,38	7 488 346
Tržby z predaja služieb	3 244 421,45	3 534 357

Tržby za tovar	3 426 413,97	3 884 588
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	14 731	177 374
Čistý obrát celkom	14 231 331,33	15 084 664

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou sú z pohľadu čistého obrátu bezvýznamné. Sú podrobne popísané v predchádzajúcich bodoch b) až e).

I) ÚDAJE O NÁKLADOCH

a) opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby

- Najvýznamnejšie náklady za poskytnuté služby boli prepravné náklady (556 955 €), sprostredkovateľské provízie (450 473 €) a subdodávky pri poskytovaných službách (212 999 €).

b) opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

- Ostatné náklady z hospodárskej činnosti sú nevýznamné (62 437 €), pričom najvyššie náklady boli vynaložené na komerčné poistenie (62 333 €).

c) opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

- Finančné náklady nie sú významné (48 426 €) a pozostávajú z platených bankových úrokov (22 004 €), kurzových strát (20 138 €) a bankových poplatkov (6 283 €). Kurzová strata ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predstavovala 20 067 €.

d) opis a suma položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

e) opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia individuálnej účtovnej závierky, súvisiace audítorské služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou.

34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	25 545	26 985
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21 910	21 910
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby	3300	3 680
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		1 395

J) ÚDAJE O DANIACH Z PRÍJMOV

- a) *suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov*
- b) *suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúcej 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*
- c) *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*
- d) *suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka*
- e) *odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov*

35. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) 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	5 407 286	5 526 265
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

O odloženej daňovej pohľadávke spoločnosť neúčtovala z dôvodu, že vzhľadom na vývoj situácie na trhu so žiaruvzdornými materiálmi a negatívnymi zmenami legislatívy v oblasti dane z príjmov (napr. skrátenie lehoty pre umorovanie strát) účtovná jednotka nemá istotu či dosiahne dostatočný základ dane z príjmov pre využitie neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov.

- f) *vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov*
- g) *zmena sadzby dane z príjmov*

36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	86 833	x	x	-395 103	x	x
teoretická daň	x	19 970	19% 23%	x	-75 069	19
Daňovo neuznané náklady /trvalé rozdiely/	32 170	7 399	23	51 374	9 761	19
Výnosy nepodliehajúce dani						19
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	393 228	38 644				
Umorenie daňovej straty	-512 207	-117 807	23			19
Vplyv zmeny sadzby dane	5 179 750	51 797	1			
Iné						
Spolu		3		10	2	19
Splatná daň z príjmov	x	3	23	x	2	19
Odložená daň z príjmov	x		22	x		23
Celková daň z príjmov	x	3	23	x	2	19

K) ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

L) ÚDAJE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- a) *opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a podobne; takýmito podmienenými záväzkami sú*
- 1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od spoločnosti, alebo*
 - 2. existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože*
 - 2a. nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo*
 - 2b. výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť*
- b) *opis a hodnota podmienených záväzkov podľa písmena a) voči priazneným osobám, ktorými sú*
- 1. právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k spoločnosti dcérskou spoločnosťou alebo materskou spoločnosťou alebo právnické osoby, ktoré sú spoločne so spoločnosťou vo vzťahu k inej spoločnosti dcérskymi spoločnosťami*
 - 2. právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v spoločnosti alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv spoločnosťou*
 - 3. fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v spoločnosti podstatný vplyv*
 - 4. zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti spoločnosti a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti spoločnosti, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby*
 - 5. právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane*
 - 6. osoby, ktoré vykonávajú v spoločnosti a súčasne v inej spoločnosti*

prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch spoločností; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv

7. *osoby, ktoré poskytli spoločnosti úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy so spoločnosťou*
8. *osoby, s ktorými spoločnosť realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá*

- c) *opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od spoločnosti; týmto majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie; informácie o možnom majetku sa neuvádzajú len, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov nepravdepodobné.*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

M) ÚDAJE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

- a) *výška priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány,*

- V súlade s § 3 ods. 5 Opatrenia MF SR č. 4455/2003-92 informácie by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétneho člena štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky, preto sa neuvádzajú.

- b) *výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

- c) *pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to*

1. *celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,*
2. *celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,*
3. *celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány*

- d) *hlavné podmienky, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby,*

- K poslednému dňu účtovného obdobia majú členovia predstavenstva spoločnosti poskytnuté pôžičky vo výške 3700€, na ktoré bolo už splatených 37 236 €. Úroky pri tejto pôžičke boli určené vo výške obvyklých úrokových sadzieb v komerčných bankách v sídle spoločnosti a v čase poskytnutia pôžičiek.

- e) *celkové sumy použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú.*
- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

N) ÚDAJE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH MEDZI SPOLOČNOSŤOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

- a) *zoznam obchodov neuzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami uvedenými v časti L. písm. b), ktoré sa uskutočnili medzi spoločnosťou a spriaznenými osobami, a to*
- 1. druh obchodu, napríklad kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, obchodné zastúpenie, licencie, transféry, know-how, úver, pôžička, výpomoc, záruka*
 - 2. významná charakteristika obchodu, a to najmä hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných spoločnosťou, informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných spoločnosťou a informácia o cenách realizovaných obchodov medzi spoločnosťou a spriaznenými osobami*
- b) *o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane okrem informácií o týchto obchodoch, ktoré sa v súlade s požiadavkami na uvádzané informácie podľa § 3 ods. 1 uvádzajú samostatne*
- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien*
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa spoločnosť dozvedela medzi dňom, ku ktorému účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka*
- c) zmena akcionára spoločnosti*
- d) prijatie rozhodnutia o predaji spoločnosti alebo jej časti*
- e) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku*
- f) začatie alebo ukončenie činnosti časti spoločnosti, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne*
- g) vydané dlhopisy a iné cenné papiere*
- h) zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy spoločnosti*
- i) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie spoločnosti, napríklad živelná pohroma*
- j) získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť spoločnosti*

- Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P) PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

- a) základné imanie zapísané do obchodného registra
- b) základné imanie nezapísané do obchodného registra
- c) vlastné akcie a vlastné obchodné podiely
- d) emisné ážio
- e) rezervný fond (nedeliteľný fond) tvorený z kapitálových vkladov
- f) ostatné kapitálové fondy
- g) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia,
- h) fondy tvorené zo zisku
- i) nerozdelený zisk minulých rokov
- j) neuhradená strata minulých rokov
- k) účtovný zisk alebo účtovná strata
- l) vyplatené dividendy
- m) ďalšie zmeny vlastného imania
- n) zmeny účtované na účte 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa

37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 585 252				4 585 252
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	194 136				194 136
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	6 318 320				6 318 320
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-2 387 704			-395 104	-2 782 809
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-395 104	86 829		395 104	86 829
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 585 252				4 585 252
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	194 136				194 136
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	6 318 320				6 318 320
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-2 176 064			-211 640	-2 387 704
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-211 640	-395 104		211 640	-395 104
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R) PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

- Prehľad o peňažných tokoch bol zostavený nepriamou metódou a tvorí samostatnú prílohu Poznámok k účtovej závierke.

INTOCAST Slovakia a.s.			
(pri použití nepriamej metódy vykazovania peň.tokov z prevádzk.činnosti)		€	€
CASH FLOW		1.1.2013 - 31.12.2013	1.1.2012 - 31.12.2012
Z.	Zisk z bežnej činnosti pred zdanením	86 832	0
S.	Strata	0	-395 102
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	457 417	837 192
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu	189 070	253 959
A.3.	Úroky účtované do nákladov	22 005	23 149
A.4.	úroky účtované do výnosov	-710	-1 746
A*	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov právnických osôb upravený o vplyv nepeňažných operácií, zmien pracovného kapitálu a úrokov	754 614	717 452
A.5.	Položky vylúčené zo základných podnikateľských činností preto, že patria do investičnej alebo finančnej činnosti	-2 253	0
A.6.	Špecifické položky	-3	-2
A**	Peňažné toky pred alternatívne vykazovanými a ostatnými položkami patriacimi do základných podnikateľských činností (súčet A* + A.5. + A.6.)	752 358	717 450
A.7.	Alternatívne vykazované položky	-21 295	-21 403
A.8.	Ostatné položky, ktoré ovplyvňujú peňažné toky zo základných podnikateľských činností a nebola pre ne náplň v predchádzajúcich riadkoch		
A.9.	Špecifické položky	0	0
A***	Čistý peňažný tok zo základných podnikateľských činností	731 063	696 047
B.1.	Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív	-276 871	-105 131
B.2.	Príjmy z predaja stálych aktív	1 083	0
B.3.	Peňažné toky z dlhodobých pôžičiek poskytovaných tretím osobám (súčet B.3.1 a B.3.2.)	48 066	6 777
B.4.	Peňažné toky z dlhodobých pôžičiek účtovným jednotkám, ktoré sú súčasťou konsolidovaného celku (súčet B.4.1. a B.4.2.)	0	0
B.5.	Špecifické položky (súčet B.5.1 až B.5.2.)	0	0
B.6.	Alternatívne vykazované položky (súčet B.6.1. až B.6.6.)	0	0
B.7.	Ostatné položky, ktoré ovplyvňujú peňažné toky z investičných činností a nebola pre ne náplň v predchádzajúcich riadkoch		
B***	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	-227 722	-98 354
C.	Čistý peňažný tok po financovaní investícií	503 341	597 693
D.1.	Zmena stavu dlhodobých (prípadne krátkodobých) záväzkov	-334 943	-669 885
D.2.	Peňažné toky v oblasti vlastného imania	0	0
D.3.	Špecifické položky	0	0
D.4.	Alternatívne vykazované položky (súčet D.4.1. až D.4.6.)	0	0
D***	Čistý peňažný tok z finančných činností	-334 943	-669 885
E.	Výsledkové kurzové rozdiely vyčíslené na konci účtovného obdobia (k 31.12.)	0	0

F.	Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	168 398	-72 192
G.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (k 1.1.)	126 183	198 375
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (k 31.12.)	294 581	126 183
	Rozdiel	0	0

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu "Peniaze na ceste", ktorá sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentami sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.