

Čl. I Všeobecné informácie

(1) Názov a sídlo právnickej osoby alebo meno a priezvisko fyzickej osoby podnikateľa a miesto podnikania, ak sa zostavuje účtovná závierka fyzickej osoby podnikateľa. Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania účtovnej jednotky.

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.

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 krmných surovín pre výživu zvierat
- výroba keramických výrobkov pre technické účely
- výroba a dodávka strojných zariadení pre spracovanie ohňovzdorných hmôt a pomocných materiálov

(2) Informácie o obchodnom mene, sídle, právnej forme a možno uviesť aj iné vhodné údaje o účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom.

- Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

(3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.

- Účtovná závierka bola schválená na riadnom valnom zhromaždení akcionárov dňa 27.06.2016.

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

- Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

(5) Údaje o skupine, a to:

a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka,

Priama materská spoločnosť :

- INTOCAST Aktiengesellschaft
Pempelfurtstraße 1, D-40880 Ratingen, SRN
Zapísaná v registrovom súde Handelsregister B des Amtsgerichts Düsseldorf SRN,
pod HRB 43650.

c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovanej účtovnej závierky podľa písmena (a),

- INTOCAST Aktiengesellschaft, Pempelfurtstraße 1, D-40880 Ratingen, SRN

(6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu.

Názov položky	Bežné účtovné	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	109	110
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	106	110
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

- Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

(2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

- Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované konzistentne.

(3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň

(4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti.

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

d) určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň

e) určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

f) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy 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 metódou 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 €. 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.

g) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

(5) Opravy významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

(1) Dopĺňujúce a vysvetľujúce informácie o:

a) dlhodobom majetku, a to:

- 1. prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy; uvádza sa ocenenie majetku na začiatku účtovného obdobia, jeho prírastky, úbytky a presuny počas účtovného obdobia a ocenenie na konci účtovného obdobia,*

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnut. vecí	Pestovat el'ské celky trvalých porastov	Základ né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávan ý DHM	Poskyt nuté predda vky na DH M	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatk u účtovného obdobia	815 095	5 931 376	11 601 848			13 991	61 909	0	18 424 219
Prírastky		3591	191 609				528 512	0	723 712
Úbytky			-107 270				-14 160		-121 430
Presuny			737				-737	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	815 095	5 934 967	11 686 924			13 991	575 524	0	19 026 501
Oprávky									
Stav na začiatk u účtovného obdobia		2 941 089	10 802 359				12 899		13 756 347
Prírastky		157 445	285 738						443 183
Úbytky			-107 270				-12899		-120 169
Stav na konci účtovného obdobia		3 098 534	10 980 827				0		14 079 361
Opravné položky									
Stav na začiatk u účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatk u účtovného obdobia	815 095	2 990 287	799 489			13 991	49 010		4 667 872
Stav na konci účtovného obdobia	815 095	2 836 433	706 097			13 991	575 523	0	4 947 139

2. prehľad oprávok a opravných položiek podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy; uvádza sa hodnota oprávok a opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, ich prírastky, úbytky a presuny počas účtovného obdobia a hodnota na konci účtovného obdobia,

3. prehľad o čistej (netto) hodnote dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia,

4. úroky aktivované ako súčasť ocenenia (obstarávacía cena, vlastné náklady) počas účtovného obdobia,

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné 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	5 927 260	11 413 327			13 991	149 928	29 465	18 349 066
Prírastky		4 116	95 321				3 033	0	102 470
Úbytky			27 317					0	27 316
Presuny			120 517				-91 052	-29 465	0
Stav na konci účtovného obdobia	815 095	5 931 376	11 601 848			13 991	61 909	0	18 424 219
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 777 723	10 545 637						13 323 360
Prírastky		163 366	284 038						447 404
Úbytky			27 316						27 316
Stav na konci účtovného obdobia		2 941 089	10 802 359						13 743 448
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	3 149 537	867 690			13 991	137 029	29 465	5 012 807
Stav na konci účtovného obdobia	815 095	2 990 287	799 489			13 991	49 010	0	4 667 872

- Opravná položka k obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku - nedokončenej investícii „baňa Burda Rovné“ bola vytvorená v r. 2005 v 100% výške nákladov (12 899 €), 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. Dňom 31.12.2016 spoločnosť zrušila opravnú položku vytvorenú v roku 2005 v plnej výške nakoľko predmetná investícia stratila opodstatnenie.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené 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		31031						31031
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		31 031						31 031
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30085						30085
Prírastky		632						632
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		30717						30717
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		946						946
Stav na konci účtovného obdobia		314						314

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovan é náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľn é práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnut é preddavk y na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		31031						31031
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		31 031						31 031
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		29453						29453
Prírastky		632						632
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		30085						30085
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1578						1578
Stav na konci účtovného obdobia		946						946

b) o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo.

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň

c) dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň

d) majetku, ktorým je goodwill, a to dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty,

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň

e) výskumnej a vývojovej činnosti za účtovné obdobie

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň

f) štruktúre dlhodobého finančného majetku a jeho umiestnení v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv;

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

g) dlhodobom finančnom majetku podľa písmena a), okrem prehľadu oprávok,

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

h) ocenení dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takeého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

i) opravných položkách k dlhodobému finančnému majetku v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, zmeny počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia,

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

j) zmenách v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku,

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

k) dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

l) podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch, pričom sa uvádza ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú,

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

m) opravných položkách k zásobám

Zásoby	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
Materiál		19 455			19 455
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby		15 936			15 936
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar		11 129			11 129
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu		46 520			46 520

K 31.12.2016 spoločnosť vykonala precenenie vybraných položiek bezobrátkových zásob, t.j. zásob, ktoré vykazovali znaky minimálnej obrátky, prostredníctvom opravnej položky vo výške 30% (materiál), vo výške 50% (polotovary vlastnej výroby a tovar).

n) zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať,

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

o) zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

p) najvýznamnejších pohľadávok, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania,

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Precenenie OP k pohľadávke v zahraničnej mene	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 577 561		17	-1 514	1 576 064
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	1 577 561		17	-1 514	1 576 064

- K 31.12.2016 evidovala spoločnosť opravné položky :
 - a) 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 31.12.2016, čím došlo k zvýšeniu opravných položiek o 16,66 eur,
 - b) k pohľadávkam voči MKM-Real s.r.o. vo výške 100% (1.514 eur) . V bežnom účtovnom období spoločnosť z dôvodu vymoženía pohľadávky v exekučnom konaní opravnú položku zrušila v plnej výške,
 - c) k pohľadávkam z roku 2014 voči dlžníkovi v konkurznom konaní spoločnosti Slovakia Steel Mills a.s. vo výške 1 342 393,25 eur. Konkurzné konanie ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky nie je ukončené

q) hodnotte pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 242		1 242
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	10 625		10 625
Dlhodobé pohľadávky spolu	11 867		11 867
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 321 351	2 175 499	3 496 850
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej účtovnej jednotke	3 686		3 686
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	119 174		119 174
Iné pohľadávky	7 518		7 518
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 451 729	2 175 499	3 627 228

r) hodnotte pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnotte pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnotte pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať,

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

s) výpočte odloženej daňovej pohľadávky,

- Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu opatrnosti a neistoty, či v budúcich rokoch vytvorí dostatočný základ dane, ktorý umožní umorenie daňovej straty a využitie všetkých odpočítateľných rozdielov.
- Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4 947 484	4 757 045
odpočítateľné	4 947 484	4 757 045
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	41 515	87 531
odpočítateľné	41 515	87 531
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	740 291	113 768
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%; 19%	22%;19%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 203 151	1 090 836
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

- Vzťah medzi sumou splatnej dane a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Spoločnosť vyčíslila v daňovom priznaní k dani z príjmov za rok 2016 daňovú stratu vo výške 300. 206 EUR, ktorú (v prípade dosiahnutia kladného základu dane) bude môcť umorovať vo výške ¼-tiny v nasledujúcich štyroch rokoch (2017 až 2020). Z uvedeného dôvodu uhradila za rok 2016 daňovú licenciu vo výške 2.880 EUR (podobne, ako v roku 2015). Z vyššie uvedených dôvodov neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke (podobne, ako v roku 2015).

	2016			2015		
Názov položky	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 481 256			- 26 397		
teoretická daň		- 105 877	22,19		- 5 808	22,19
Daňovo neuznané náklady	36 643	8 061	22	26 111	5 744	22
Výnosy nepodliehajúce dani			22	- 6 387	- 1 405	22
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	5 729 291	57 293	1	0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	5 284 678	- 40 523		- 6 673	- 1 469	
Splatná daň z príjmov		2 880			2 880	
Zrážková daň		3			2	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		2 883			2 882	

t) zložkách krátkodobého finančného majetku,

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

u) ocenení krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania,

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

v) opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania,

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

w) krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,

x) vlastných akciách

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

y) významných položkách účtov časového rozlíšenia.

- Na účtoch nákladov budúcich období boli zaúčtované výdavky (15 817 €) najmä na cestovné poistenie zamestnancov, udržiavacie poplatky za softvér a predplatné tlačovín. Časové rozlíšenie nie je významné.

(2) K pasívam súvahy sa uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o

a) vlastnom imaní, a to:

1. opis základného imania najmä počet akcií, ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie,

- Akcie spoločnosti tvoria neobchodovateľné zaknihované kmeňové akcie na meno v počte kusov 13 811. Menovitá hodnota jednej akcie je 332 €. Celková hodnota akcií je 4 585 252 €. Akcie sú splatené.

2. počet a menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia,

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

3. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období,

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	- 29 288
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do neuhradených strát minulých rokov	- 29 288
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	0

4. prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň

5. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní,

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň

6. navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty,

- O vysporiadaní účtovnej straty za rok 2016 rozhodnú akcionári na valnom zhromaždení

b) 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

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:	88 565				106 278
na nevyčerpanú dovolenku a poistné	58 475	72356	58475		72536
na závierku, audit a daňové priznanie	11 770	35010	33350		13430
ostatné nevyfakturované dodávky	18 320	39757	37585		20492

Predpokladaný rok použitia rezerv - rok 2017.

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:	143448	158 835	185 248	28 470	88 565
na nevyčerpanú dovolenku + poistné	76939	58475	76939		58 475
na závierku, audit a daňové priznanie	13270	11770	13270		11 770
ostatné nevyfakturované dodávky	53239	88 590	95039	28 470	18 320

c) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3178	1 584
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3178	1 584
Krátkodobé záväzky spolu	1 580 409	922 644
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 580 409	912 644
Záväzky po lehote splatnosti		10 000

d) štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy

Krátkodobé záväzky sú bežné záväzky, najmä z obchodného styku.

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) *hodnote záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečenom inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia,*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

f) *výpočte odloženého daňového záväzku,*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

g) *záväzkoch zo sociálneho fondu*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 584	11868
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 103	12 816
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	18	7
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 121	12 823
Čerpanie sociálneho fondu	11 527	23 107
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 178	1 584

- 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) *vydaných dlhopisoch, najmä ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť,*
Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

i) *bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach*

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	16.4.2017			976 673

- Dňa 15.3.2013 spoločnosť podpísala s konzorciom Commerzbank AG konzorcionálnu úverovú zmluvu so zárukou za úver 40,5 mil. € pre skupinu spriaznených podnikov, kde spoločnosť je dlžníkom i garantom celého dlhu a do úplného zaplatenia nemôže úverovú zmluvu vypovedať. Nadväzne na konzorcionálnu úverovú zmluvu spoločnosť podpísala 16.4.2013 s Commerzbank AG, pobočka zahraničnej banky Bratislava, Rajska 15/A 811 08 Bratislava (IČO: 30847737) Zmluvu o úverovom rámci na 3 roky s limitom 1,5 mil. € automaticky predĺžovanú do platnosti konzorcionálnej úverovej zmluvy. V súlade so zmluvou spoločnosť čerpala kontokorentný úver v potrebnej výške za 3-mesačnú sadzbu EURIBOR + marža, vypočítavanú z debetu na účte za každý deň.

Dňa 26.01.2016 konzorcionálna úverová zmluva bola vypovedaná a záväzky vysporiadané. V priebehu roku 2016 získala spoločnosť pôžičku od materskej spoločnosti do výšky 700 tis. EUR. Pôžička nadväzuje na úverový rámec, ktorý získala materská spoločnosť od úverovej inštitúcie v Nemecku.

j) významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období.

- Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

(3) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň

(4) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu – dohodnuté platby z pohľadu nájomcu

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň

(5) O odloženej dani 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	5 729 291	4 958 345
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

V prehľade neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka vo výške 5.729.291 EUR sú:

- | | |
|---|-----------|
| a) neumorená daňová strata za r. 2010 a 2013 | 56.884 |
| EUR | |
| b) neumorená daňová strata z roku 2015 | 683.407 |
| EUR | |
| c) rozdiel daňovej a účtovnej ZC DLHM | 4.900.965 |
| EUR | |
| d) rozdiel medzi účtovnou a daňovou hodnotou zásob | 46.520 |
| EUR | |
| e) rozdiel medzi účtovnou hodnotou rezerv a ich daňovou základňou | 30.045 |
| EUR | |
| f) rozdiel medzi účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | 11.470 |
| EUR | |

(6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

- Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

(1) Informácie k položkám výnosov a nákladov

a) suma tržieb za vlastné výkony a tovar

- Vlastné výrobky sú najmä žiaruvzdorné materiály pre hutnícku výrobu a doplnkové látky s obsahom horčička pre výrobu krmív pre výživu zvierat. Spoločnosť predáva tovar -

žiaruvzdorné materiály pre hutnícku výrobu najmä z produkcie skupiny spriaznených podnikov.

- Predané služby sú najmä za aplikáciu žiaruvzdorných materiálov v hutníckych prevádzkach.

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	1 335 246	1 266 405	401 852	464 160	12 891	24 410
Európska únia	4 062 300	4 436 036	131 704	133 552	77 702	29 840
krajiny mimo EÚ	2 472 300	3 091 500	220 472	312 712		
Spolu	7 869 846	8 793 941	754 028	910 424	90 593	54 250

b) zmena 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	221 417	291 306	330 356	-69 889	-39 050
Výrobky	262 933	182 570	177 894	80 363	4 676
Zvieratá					
Spolu	484 350	473 876	508 250	10 474	-34 374
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	10 474	-34 374

c) opise a sume 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.

d) opise a sume ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti,

- Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti nie sú významné a boli dosiahnuté najmä z predaja materiálu, zúčtovania inventarizačných prebytkov materiálu, náhrady z poistných udalostí, refundácie nákladov na dopravu a z refakturácie odberu zemného plynu.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
aktivácia vnútroorganizačných služieb	27 422	18 164
tržby z predaja dlhodobého majetku	22 917	7 500
tržby z predaja materiálu	61 602	33 084
výnosy z odpísaných pohľadávok		
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	23 839	29 155
úroky	885	1996
kurzové zisky	17	5 778
- z toho kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17	5 778

e) celkovej sume osobných nákladov, a to v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	1 365 848	1 339 172
Odmeny členom orgánov spoločnosti	119 200	121 200
Sociálne poistenie	346 913	342 143
Zdravotné poistenie	137 979	138 579
Sociálne zabezpečenie	357 848	104 646
Spolu	2 327 788	2 045 740

f) opise a sume významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov;

- Nevýznamné finančné výnosy boli dosiahnuté z kurzových ziskov a úrokových výnosov z účtov spoločnosti v bankách. Najvýznamnejšou položkou bol kurzový zisk dosiahnutý z precenenia opravnej položky k pohľadávkam voči úpadcovi v konkurze k 31.12.2016 (17 eur) a úrokový výnos z poskytnutej pôžičky materskej spoločnosti (868 eur)

g) opise a sume významných položiek nákladov za poskytnuté služby,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné služby	1 001 139	1 494 643
Opravy a udržiavanie	106 684	124 477
Cestovné	82 453	69 348
Náklady na reprezentáciu	15 179	14 846
Náklady za poskytnuté služby	1 205 455	1 703 314

- Najvýznamnejšie položky ostatných služieb

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na prepravu	468 038	831 665
Provízie odmeny	186 310	327 944
Služby pre vybraného zákazníka	0	0
Odbytové náklady, externé technické služby	59 376	70 914
Ochrana objektu	71 004	70 824
Audítorské, právne a daňové služby	52 940	53 977
Inšpekčné, odborné prehliadky	26 946	30 464
Sáčkovanie	7 184	0
Telefónne poplatky	16 170	17 710
Ostatné externe nakupované služby	113 171	91 145
Ostatné služby spolu	1 001 139	1 494 643

h) o opise a sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,

- Ostatné náklady z hospodárskej činnosti sú nevýznamné (63 099 €), pričom najvyššie náklady boli zaúčtované na komerčné poistenie (61 242 €) .
- Súčasťou nákladov na hospodársku činnosť je :
 - odpis pohľadávky voči zákazníkovi Slovak Telecom a.s. Menovitá hodnota pohľadávok voči tomuto dlžníkovi dosiahla k 31.12.2016 sumu 394,55 eur, odpis pohľadávky bol v 100 % výške. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovná jednotka upustila od súdneho vymáhania tejto pohľadávky z dôvodu jej premlčania a neuznania Slovak Telecomom a.s.
 - zrušenie opravnej položky k pohľadávkam voči zákazníkovi MKM-Real s.r.o. tvorenej v roku 2015 vo výške 100% (1.514 eur) . V bežnom účtovnom období spoločnosť

z dôvodu vymoženia pohľadávky v exekučnom konaní opravnú položku zrušila v plnej výške.

i) opise a sume významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát;

- Finančné náklady (13 656 €) nie sú významné. Pozostávajú z debetných bankových úrokov (1 963 €), nákladových úrokov z pôžičky (9 866 €), kurzových strát (31 €), bankových poplatkov (1 796 €).

(2) Položky výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

(3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	25 210	25 210
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21 910	21 910
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby	3 300	3 300
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

(4) Čistý obrat a jeho členenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	7 869 846	8 793 941
Tržby z predaja služieb	90 593	54 250
Tržby za tovar	754 028	910 424
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	8 714 467	9 758 615

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

a) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv,

b) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napríklad zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; 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 účtovnej jednotky, alebo

2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

- Spoločnosť mala podpísanú s konzorciom Commerzbank AG konzorciálnu úverovú zmluvu so zárukou za úver 40,5 mil. € pre podniky patriace do skupiny INTOCAST, kde spoločnosť bola dlžníkom i garantom celého dlhu. Ku koncu účtovného obdobia tato zmluva bola ukončená.
- Dňa 15.12.2015 materská spoločnosť podpísala s konzorciom Commerzbank AG novú konzorciálnu úverovú zmluvu, kde INTOCAST Slovakia, a.s. spolu s inými spoločnosťami skupiny je garantom celého dlhu. Dlžníkom a taktiež garantom celého dlhu je aj materská spoločnosť INTOCAST A.G.

(2) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, odpísaných pohľadávkach a podobne.

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

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

Čl. VII

(1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

a) zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

b) charakteristika transakcie, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov,

c) samostatne sa uvádzajú transakcie so spriaznenými osobami za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv,
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
3. dcérske účtovné jednotky,
4. spoločné účtovné jednotky,
5. pridružené účtovné jednotky,
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby.

Transakcie medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznené osoby	predaj				nákup				nákladové	
	vlastných	tovaru	služieb	výnosové	surovín	tovaru	služieb	provízie	DHIM	úroky
	výrobkov		servisných	výrobných	úroky					
a										
Materská spoločnosť:										
Intocast A.G.	52 144	31 611	18 992	16 146	868	66 160	311 108	14 088		9 866
Spolu:	52 144	31 611	18 992	16 146	868	66 160	311 108	14 088		9 866
Sesterské spoločnosti:										
Alsical							139 740			11 487
Arloffer										355 945
Hamag	24 433									
MMRR								960		
Intocast Francie										
Spolu:	24 433	0	0	0	0	0	139 740	960		367 432

Výška zostatku ku dňu 31.12.2016:

Spriaznené osoby	Zostatok k 31.12.2016	
	pohľadávky	záväzky
a		
Materská spoločnosť		
Intocast A.G.	3.686	525.749
Spolu:	3.686	525.749
Sesterské spoločnosti:		
Alsical		16 440
Arloffer		364 849
Hamag		
MMRR		
Intocast Francie		
Spolu:		381 289

(2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

- Z dôvodu možnej identifikácie finančnej situácie jednotlivých členov štatutárneho a dozorného orgánu spoločnosti sa tieto informácie v poznámkach neuvádzajú.

b) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

c) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to o

1. celkovej sume poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

2. celkovej sume splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

3. celkovej sume odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

d) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

e) celkovej sume 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.

Čl. VIII Ostatné informácie

(1) Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

(1) Prehľad o pohybe vlastného imania

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 zapísané do obchodného registra	4 585 252				4 585 252
základné imanie nezapísané do obchodného registra					
emisné ážio					
zákonné rezervné fondy	202 819				202 819
ostatné kapitálové fondy					
oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia					
ostatné fondy tvorené zo zisku	6 318 320				6 318 320
nerozdelený zisk minulých rokov					
neuhradená strata minulých rokov	-3 246 284			-29 279	-3 275 563
účtovný zisk alebo účtovná strata	-29 279	-484 139		29 279	-484 139
vyplatené dividendy					
ďalšie zmeny vlastného imania					

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 zapísané do obchodného registra	4 585 252				4 585 252
základné imanie nezapísané do obchodného registra					
emisné ážio					
zákonné rezervné fondy	202 819				202 819
ostatné kapitálové fondy					
oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia					
ostatné fondy tvorené zo zisku	6 318 320				6 318 320
nerozdelený zisk minulých rokov					
neuhradená strata minulých rokov	-2 704 662			-541 621	-3 246 284
účtovný zisk alebo účtovná strata	-541 621	-29 279		541 621	-29 279
vyplatené dividendy					
ďalšie zmeny vlastného imania					