

## 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 30.06.2017.

*(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky*

- Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

*(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 das 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 obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	115	109
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	116	106
Počet vedúcich zamestnancov	1	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.
- Od 1.1.2017 došlo ku zmene metódy výpočtu ocenenia úbytku zásob rovnakého druhu, a to z metódy FIFO na metódu ocenenia váženým aritmetickým priemerom. Zmena metódy bola vyvolaná zavedením nového softwarového programu používaného pre podniky patriace do skupiny INTOCAST.

(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 zahrňuje 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 ťarchu 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 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 €. 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) *Doplňujúce 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,*
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 (obstarávacia cena, vlastné náklady) počas účtovného obdobia,*

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 preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	H	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	815 095	5 934 967	11 686 924			13 991	575 523	0	19 026 500
Prírastky		155 319	317 016				2 500	50 794	525 629
Úbytky			-354 811				-859		-355 670
Presuny		106 993	420 659				-527 652	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	815 095	6 197 279	12 069 788			13 991	49 512	50 794	19 196 459
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 098 534	10 980 827				0		14 079 361
Prírastky		152 252	278 090						430 342
Úbytky			-354 810						-354 810
Stav na konci účtovného obdobia		3 250 786	10 904 107				0		14 154 893
Opravné položky									

<b>Stav na začiatk u účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatk u účtovného obdobia</b>	815 095	2 836 433	706 097			13 991	575 523	0	4 947 139
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	815 095	2 946 493	1 165 681			13 991	49 512	50 794	5 041 566

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	H	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatk u účtovného obdobia</b>	815 095	5 931 376	11 601 848			13 991	61 909	0	18 424 219
Prírastky		3591	191 609				528 511	0	723 711
Úbytky			-107 270				-14 160		-121 430
Presuny			737				-737	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	815 095	5 934 967	11 686 924			13 991	575 523	0	19 026 500
Oprávky									
<b>Stav na začiatk u účtovného obdobia</b>		2 941 089	10 802 359				12 899		13 756 347
Prírastky		157 445	285 738						443 183
Úbytky			-107 270				-12899		-120 169
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		3 098 534	10 980 827				0		14 079 361
Opravné položky									
<b>Stav na začiatk u účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									

<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku u účtovného obdobia</b>	815 095	2 990 287	799 489			13 991	49 010		4 667 872
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	815 095	2 836 433	706 097			13 991	575 523	0	4 947 139

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								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		31031						31031
Prírastky		1669						1669
Úbytky		-8310						-8310
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		24390						24390
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		30717						30717
Prírastky		801						801
Úbytky		-8310						-8310
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		23208						23208
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		314						314
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		1182						1182

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			31031					31031
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			31 031					31031
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			30085					30085
Prírastky			632					632
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			30717					30717
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			946					946
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			314					314

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

e) 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 takého 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, warrantoch, 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	29 063	15 666		32 852
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	15 936	7 968			23 904
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	11 129	9625			20 754
Nehnutelnosť na					

predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	46 520	46 656	15 666		77 510

K 31.12.2017 spoločnosť vykonala precenenie vybraných položiek bezobrátkových zásob, t.j. zásob, ktoré vykazovali znaky minimálnej obrátky, prostredníctvom opravnej položky vo výške 30% ( materiál, tovar ), vo výške 25% ( polotovary vlastnej výroby) a vo výške 100% ( materiál). V dôsledku predaja zásob ( materiál ), ku ktorým bola v minulosti vytvorená opravná položka, bola súčasne rozpustená opravná položka vo výške 15 666,00 eur

*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 položkách 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	1 576 064	3 762		233 671	1 346 155
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	1 576 064	3 792		233 671	1 346 155

- K 31.12.2017 účtovná jednotka evidovala 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 z dôvodu zrušenia konkurzu pre nedostatok majetku účtovná jednotka v bežnom účtovnom období zrušila v plnej výške 233 671 eur

- b) k pohľadávkam z roku 2014 voči dlžníkovi v konkurznom konaní spoločnosti Slovakia Steel Mills a.s. vo výške 1 342 393 eur. Konkurzné konanie ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky nie je ukončené
- c) k pohľadávke z roku 2015 voči spoločnosti Technical Enviromental Solutions Slovakia s.r.o. vo výške 7523,67 eur účtovná jednotka v bežnom účtovnom období vytvorila opravnú položku vo výške 50% jej nominálnej hodnoty ( riziková pohľadávka), čo predstavuje 3 762 eur

q) *hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,*

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	861		861
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	19 950		19 950
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>20 811</b>		<b>20 811</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 992 568	1 576 648	3 569 216
<b>Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej účtovnej jednotke</b>	<b>159 611</b>	<b>231 918</b>	<b>391 529</b>
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	155 320		155 320
Iné pohľadávky	13 124		13 124
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 320 623</b>	<b>1 808 566</b>	<b>4 129 189</b>

r) *hodnote pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnote pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnote 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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>4 669 489</b>	<b>4 947 484</b>
odpočítateľné	4 669 489	4 947 484
zdaniteľné		
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>49 953</b>	<b>41 515</b>
odpočítateľné	49 953	41 515
zdaniteľné		0

<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>680 760</b>	<b>740 291</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		0
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %) *</b>	21%, 19%	21%; 19%
<b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>	<b>1 134 042</b>	<b>1 203 151</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
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 2017 základ dane pred umorením daňovej straty vo výške 137 207 EUR, ktorý po umorení časti daňovej straty z roku 2015 vo výške 137 207 eur dosiahol 0,00 eur. Z uvedeného dôvodu vykázala spoločnosť daňovú povinnosť vo výške daňovej licencie v sume 2.880 EUR (podobne ako v roku 2016).

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>348 058</b>			<b>- 481 256</b>		
teoretická daň		73 092	19,21		-105 877	22,19
Daňovo neuuznané náklady	59 939	12 587	21	36 643	8 061	22
Výnosy nepodliehajúce dani			21	-	-	22
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	359 738	75 545		0	0	
Umorenie daňovej straty	-137 207	-28 813		0	0	
Zmena sadzby dane				5 729 291	57 293	1
Iné				0	0	
<b>Spolu</b>	<b>630 529</b>	<b>132 411</b>		<b>5 284 678</b>	<b>- 40 523</b>	
Splatná daň z príjmov		2 880			2 880	
Zrážková daň		1	19		3	
Odložená daň z príjmov		0			0	
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>2 881</b>			<b>2 883</b>	

Rozdiel medzi sumou 132 411 EUR a sumou 2881 EUR je spôsobený nasledovnými skutočnosťami:

- Daňová licencia za rok 2017, ktorú je spoločnosť povinná uhradiť i napriek skutočnosti, že vykázala nulový základ dane
- Odložená daň z príjmov vo výške 132 410 EUR, o ktorej by spoločnosť účtovala za predpokladu existencie dostatočnej istoty, že v budúcich obdobiach vytvorí dostatočný základ dane, ktorý by umožnil umoriť daňové straty vykázané v minulých obdobiach v celkovej výške 680.760 EUR.

t) zložkách krátkodobého finančného majetku,

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahujú náplň.

u) ocenení krátkodobého finančního 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 (14 760 €) 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	- 484 139
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 na účet neuhradených strát minulých rokov	- 484 139

Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>0</b>

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,

- Zisk na akciu: 25 €/akcia

6. navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty,

- O vysporiadaní účtovného zisku za rok 2017 rozhodnú akcionári na valnom zhromaždení  
Návrh predstavenstva spoločnosti je nasledovný:
  - prídel do rezervného fondu 34.517,69
  - úhrada strát minulých rokov 310.659,19

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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>106 278</b>				<b>123 455</b>
na nevyčerpanú dovolenku a poistné	72 536	91 052	72 536		91 052
na závierku, audit a daňové priznanie	13 430	47 130	41 650		18 910
ostatné nevyfakturované dodávky	20 492	369 340	376 339		13 493

Predpokladaný rok použitia rezerv - rok 2018.

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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>88 565</b>				<b>106 278</b>
na nevyčerpanú dovolenku + poistné	58 475	72 356	58 475		72 356
na závierku, audit a daňové priznanie	11 770	35 010	33 350		13 430
ostatné nevyfakturované dodávky	18 320	39 757	37 585		20 492

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>10 440</b>	<b>3178</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 440	3178
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 680 696</b>	<b>1 580 409</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v lehote splatnosti	976 531	1 570 409
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka po lehote splatnosti	704 165	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) hodnotíte 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.

f) záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>3 178</b>	<b>1 584</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 827	13 103
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
<b>Ostatná tvorba sociálneho fondu</b>	<b>6</b>	<b>18</b>
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>14 833</b>	<b>13 121</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>7 572</b>	<b>11 527</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>10 440</b>	<b>3 178</b>

- 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 účetovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účetovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						
pôžička	eur	2%	neurčený	500 000	500 000	500 000

- V súvislosti s uzatvorením konzorciálnej zmluvy o úvere z 15.12.2015 medzi materskou spoločnosťou INTOCAST AG Ratingen v pozícii prijímateľa úveru a Deutsche Postbank AB v pozícii poskytovateľa úveru sa INTOCAST Slovakia, a.s. stala jedným zo spoluručiteľov a garantov celkovej dlhu popri materskej spoločnosti a vybraných dcérskych spoločnosti. Celková hodnota úveru predstavuje 50,5 mil. EUR so splatnosťou 5 rokov.
- V rámci vyššie uvedeného úveru bola vytvorená finančná rezerva vo výške 1 mil. EUR pre INTOCAST Slovakia, a.s., z ktorej spoločnosť čerpá 500 TEUR formou pôžičky od materskej spoločnosti INTOCAST AG Ratingen. Úroková sadzba sa pohybuje na úrovni 2% p.a. Pôžička je splatná kedykoľvek, resp. po uplynutí konzorciálnej zmluvy.

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

- Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

(3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň

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

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň

(5) O odloženej dani z príjmov

Názov položky	Bežné účetovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetovné 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	5 400 202	5 729 291

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 5 400 202 EUR sú:

a) neumorené sumy daňových strát celkom EUR	680 760
b) rozdiel medzi daňovou a účtovnou ZC DLHM EUR	4 591 979
c) rozdiel medzi účtovnou a daňovou hodnotou zásob EUR	77 510
d) rozdiel medzi účtovnou hodnotou rezerv a ich daňovou základňou EUR	28 527
e) rozdiel medzi účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou EUR	20 620
f) rozdiel medzi účtovnou hodnotou a daňovou hodnotou zmarenej investície	806 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	3 300 875	1 335 246	592 304	401 852	29 908	12 891
Európska únia	6 240 142	4 062 300	96 843	131 704	32 715	77 702
krajiny mimo EÚ	455 181	2 472 300	3 093	220 472		
<b>Spolu</b>	<b>9 996 198</b>	<b>7 869 846</b>	<b>692 240</b>	<b>754 028</b>	<b>62 623</b>	<b>90 593</b>

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	179 113	221 417	291 306	-42 304	-69 889
Výrobky	339 608	262 933	182 570	76 675	80 363
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	<b>518 721</b>	<b>484 350</b>	<b>473 876</b>	<b>34 371</b>	<b>10 474</b>
Manká a škody	x	x	x	16 488	

Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
<b>Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>50 859</b>	<b>10 474</b>

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	4 951	27 422
tržby z predaja dlhodobého majetku	4 000	22 917
tržby z predaja materiálu	65 757	61 602
výnosy z odpísaných pohľadávok		
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	22 174	23 839
úroky	7	885
kurzové zisky	12 485	17
- z toho kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	17

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	1 514 941	1 365 848
Odmeny členom orgánov spoločnosti	87 200	119 200
Sociálne poistenie	398 714	346 913
Zdravotné poistenie	158 220	137 979
Sociálne zabezpečenie	129 529	357 848
<b>Spolu</b>	<b>2 288 604</b>	<b>2 327 788</b>

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 ( 7,00 eur ). Najvýznamnejšou položkou bol kurzový zisk dosiahnutý z odpisu pohľadávok voči úpadcovi v konkurze 12 485 eur

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné služby	1 029 211	1 001 139
Opravy a udržiavanie	158 995	106 684
Cestovné	36 479	82 453
Náklady na reprezentáciu	21 637	15 179
<b>Náklady za poskytnuté služby</b>	<b>1 246 322</b>	<b>1 205 455</b>

- Najvýznamnejšie položky ostatných služieb

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na prepravu	505 046	468 038
Provízie odmeny	141 853	186 310
Služby pre vybraného zákazníka	0	0
Odbytové náklady, externé technické služby	14 088	59 376
Ochrana objektu	70 317	71 004
Audítorské, právne a daňové služby	59 011	52 940
Inšpekčné, odborné prehliadky	124 789	26 946
Sáčkovanie, mletie	50 210	7 184
Telefónne poplatky	14 576	16 170
Ostatné externe nakupované služby	49 321	113 171
<b>Ostatné služby spolu</b>	<b>1 029 211</b>	<b>1 001 139</b>

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

- Ostatné náklady z hospodárskej činnosti sú nevýznamné (72 146 €), pričom najvyššie náklady boli zaúčtované na komerčné poistenie (53 695 €) .
- Súčasťou nákladov na hospodársku činnosť je :
  - tvorba opravnej položky k pohľadávkam voči zákazníkovi Technical Enviromental Solutions Slovakia s.r.o. tvorenej v roku 2017 vo výške 50% (3 762 eur) .

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

- Finančné náklady (23 842 €) nie sú významné. Pozostávajú nákladových úrokov z pôžičky (10 000 € ), kurzových strát (12 517 €), bankových poplatkov (1 325 €) .

(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
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>25 210</b>	<b>25 210</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21 910	21 910
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby (overenie balíka výkazov pre účely konsolidácie)	3300	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	9 996 198	7 869 846

Tržby z predaja služieb	62 623	90 593
Tržby za tovar	692 240	754 028
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>10 751 061</b>	<b>8 714 467</b>

## 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.

- Podmienené záväzky vzťahujúce sa na spoločnosť INTOCAST Slovakia, a.s. vyplývajú z postavenia spoločnosti ako ručiteľa a garanta v konzorciálnej zmluve uzavretej medzi materskou spoločnosťou INTOCAST AG Ratingen a Deutsche Postbank AG, na základe ktorej získala materská spoločnosť úver v hodnote 50,5 mil. EUR so splatnosťou 5 rokov.

(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 výrobkov	tovaru	služieb servisných	výnosové služby výrobných úroky	surovín	tovaru	služieb	provízie	DHIM	úroky
a										
<b>Materská spoločnosť:</b>										
Intocast A.G.	1 344 857	13 366	32 715		1 082 351	2 584	17 814			10 000
<b>SPOLU</b>	1 344 857	13 366	32 715		1 082 351	2 584	17 814			10 000
<b>Sesterské spoločnosti:</b>										
Alsical	68 916				156 180					
Arloffer					31 651					
Hamag										
MMRR										
Intocast UK					3 200					
<b>SPOLU</b>	68 916									

Výška zostatku ku dňu 31.12.2017:

Spriaznené osoby	Zostatok k 31.12.2017	
	pohľadávky	záväzky
a		
<b>Materská spoločnosť</b>		
Intocast A.G.	365 889	546 420
<b>Spolu:</b>	365 889	546 420
<b>Sesterské spoločnosti:</b>		
Alsical	25 639	16 440
Arloffer		356 376
Hamag		
MMRR		
Intocast Francie		
<b>Spolu:</b>	25 639	372 816

(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	-3 275 563			-484 139	-3 759 702
účtovný zisk alebo účtovná strata	-484 139	345 177		484 139	345 177
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					

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 5 4 7 0 3

DIČ 2 0 2 0 4 8 7 3 9 2

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	4 585 252				4 585 252
ďalšie zmeny vlastného imania					