

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 14.06.2018.

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

- Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

(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 obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	115	115
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	112	116
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

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.
- Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, clo, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá kuž predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov za predané alebo spotrebované zásoby. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.
Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania.
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, pri ktorých je výrobný proces výrazne krátky, sa oceňujú priamymi materiálovými nákladmi. Ak obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob sú vyššie, než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.
- Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t. j. cenou obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.
- Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú nominálnou hodnotou.
- Náklady budúcich období a príjmy budúcich období vykazuje spoločnosť vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Náklady budúcich období vykázané v účtovnej závierke zahrňujú časovo rozlíšenú sumu výdavkov uhradených v bežnom roku, ale vecne vzťahujúcich sa na účtovné obdobie nasledujúceho roku. Príjmy budúcich období vykazujú sumy výnosov patriacich do bežného roka ako očakávaný príjem nasledujúceho obdobia. Náklady budúcich období bežného obdobia zahrňujú časovo rozlíšenú sumu výdavkov na poistenie majetku, paušálne poplatky za telefóny, licencie, predplatné časopisov, a pod. Časovo sa nerozlišujú len náklady ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci prípad týkajúci sa posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia, ako napr. paušály mobilného operátora.
- 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 farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Spoločnosť tvorí rezervy hlavne na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného 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, rezervy na reklamácie predaných výrobkov, rezervy na rekultiváciu pozemkov, rezervy na provízne odmeny 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

I. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

(1) Doplňujúce a vysvetľujúce informácie o:

a) dlhodobom majetku, a to:

- 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,
- 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,
- prehľad o čistej (netto) hodnote dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia,
- 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	6 197 279	12 069 789			13 991	49 511	50 794	19 196 459
Prírastky		71 236	333 793				125 849		530 878
Úbytky			-91 586						-91 585

Presuny			53 294				-2 500	-50 794	0
Stav na konci účtovného obdobia	815 095	6 268 515	12 365 290			13 991	172 860	0	19 635 752
Oprávky									
Stav na začiatk u účtovného obdobia		3 250 787	10 904 107				0		14 154 894
Prírastky		153 837	251 728						405 565
Úbytky			91 586						91 586
Stav na konci účtovného obdobia		3 404 623	11 064 249				0		14 468 872
Opravné položky									
Stav na začiatk u účtovného obdobia									
Prírastky							23 506		23506
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia							23 506		23 506
Zostatková hodnota									
Stav na začiatk u účtovného obdobia	815 095	2 946 493	1 165 681			13 991	49 512	50 794	5 041 566
Stav na konci účtovného obdobia	815 095	2 863 892	1 301 041			13 991	149 354	0	5 143 373

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		24 390						24 390
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		24 390						24 390
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 208						23 208
Prírastky		834						834
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		24 042						24 042
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								

Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 182						1 182
Stav na konci účtovného obdobia		348						348

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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		1669						1669
Úbytky		-8310						-8310
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		24390						24390
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30717						30717
Prírastky		801						801
Úbytky		-8310						-8310
Stav na konci účtovného obdobia		23208						23208
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		314						314
Stav na konci účtovného obdobia		1182						1182

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, 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	32 852	95 196		12 121	115 927
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	23 904			23 904	
Výrobky		5 788			5 788
Zvieratá					
Tovar	20 754	9 826		644	29 936
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	77 510	110 810		36 689	151 651

K 31.12.2018 spoločnosť vykonala precenenie vybraných položiek bezobrátkových zásob, t.j. zásob, ktoré vykazovali znaky minimálnej obrátky, prostredníctvom opravnej položky vo výške 70% (materiál, tovar), vo výške 100% (materiál) a vo výške 20% (tovar). Z dôvodu rizika možného poškodenia tovaru počas prepravy na konsignačný sklad do Nemecka, spoločnosť vytvorila opravnú položku k hotovým výrobkom vo výške 5 788,32 eur. V dôsledku predaja zásob (materiál), ku ktorým bola v minulosti vytvorená opravná položka, bola súčasne rozpustená opravná položka vo výške 36 688,73 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	1 346 155	9 249			1 355 404
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	1 346 155	9 249			1 355 404

- K 31.12.2018 účtovná jednotka evidovala opravné položky:
 - a) 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
 - b) k pohľadávkou 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 3 761,83 eur (spolu na predmetnú pohľadávku je vytvorená OP vo výške 100% = 7 523,67 eur).
 - c) k pohľadávkou voči odberateľovi Kataríne Martinovej vo výške 181,00 eur zo dňa 31.01.2012 kvalifikovanej ako rizikovej účtovná jednotka v bežnom účtovnom období vytvorila opravnú položku vo výške 100% nominálnej hodnoty 181,00 eur
 - d) k pohľadávkou voči odberateľovi INDUSTRIEBEDARF-K.JANIK vo výške 4000,00 eur zo dňa 30.06.2016 splatnej 31.07.2016 kvalifikovanej ako rizikovej účtovná jednotka v bežnom účtovnom období vytvorila opravnú položku vo výške 100% nominálnej hodnoty 4 000,00 eur
 - e) k pohľadávkam voči odberateľovi VITKOVICE HEAVY MACHINERY a.s. vo výške 1200 eur zo dňa 06.03.2017 a 03.04.2017 splatným 02.07.2017 a 4.6.2017 kvalifikovaným ako rizikovým

z dôvodu vstupu spoločnosti do reštrukturalizácii (pohľadávky boli prihlásené) účtovná jednotka v bežnom účtovnom období vytvorila opravnú položku vo výške 100% nominálnej hodnoty 1200,00 eur

- f) *k pohľadávkam voči odberateľovi Radič Dezider vo výške 77,55 eur zo dňa 30.09.2016 a 31.12.2016 splatným 14.10.2016 a 14.01.2017 kvalifikovaným ako rizikovým účtovná jednotka v bežnom účtovnom období vytvorila opravnú položku vo výške 100% nominálnej hodnoty 77,55 eur*
- g) *k pohľadávke voči odberateľovi Radič Vladimír vo výške 28,61 eur zo dňa 30.06.2016 splatnej 14.07.2016 2016 kvalifikovanej ako rizikovej účtovná jednotka v bežnom účtovnom období vytvorila opravnú položku vo výške 100% nominálnej hodnoty 28,61 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
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	860		860
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	14 130		14 130
Dlhodobé pohľadávky spolu	14 990		14 990
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 040 735	2 095 554	4 136 289
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	241 345	435 642	676 987
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	183 057		183 057
Iné pohľadávky	8 234		8 234
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 473 371	2 531 196	5 004 567

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 31.12.2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4 669 489	3 720 632
odpočítateľné	4 669 489	3 720 632
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	49 953	247 897
odpočítateľné	49 953	247 897
zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	680 760	377 906
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 134 042	912 751
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, odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

	2018			2017		
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:	1 001 992			348 058		
teoretická daň		210 418	21%		73 092	21
Daňovo neuznané náklady	65 428	13 740	21%	59 939	12 587	21
Výnosy nepodliehajúce dani				-	-	21
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky				359 738	75 545	
Umorenie daňovej straty				-137 207	-28 813	
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 067 420	224 158		630 529	132 411	
Splatná daň z príjmov		2 091	21%		2 880	
Zrážková daň					1	19
Odložená daň z príjmov					0	
Celková daň z príjmov		2 091	21%		2 881	

Rozdiel medzi sumou 224 158 EUR a sumou 2 091 EUR predstavuje medziročný pokles odloženej daňovej pohľadávky vo výške 221 291 EUR, o ktorej by bolo účtované, keby spoločnosť vykázala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 912 751 EUR.

Vzhľadom k tomu, že existuje riziko, že spoločnosť nevykáže v budúcnosti dostatočný základ dane, voči ktorému by vedela uplatniť odloženú daňovú pohľadávku, neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke. K 31.12.2018 nevykázala spoločnosť žiaden odložený daňový záväzok.

Po uzavretí účtovných kníh za rok 2018 došlo ku korekcii daňového priznania k dani z príjmov právnických osôb za rok 2018. Pôvodne vypočítaná daň vo výške 2.091 EUR bola upravená na sumu 2.867 EUR. Rozdiel vo výške 776 EUR bude vykázaný a zaúčtovaný do roku 2019.

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 (15 752 €) najmä na poistenie majetku na rok 2019, 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 vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období,

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
účtovný zisk	+ 345 176,88
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	34 517, 69
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	310 659,19
Prevod na účet neuhradených strát minulých rokov	-
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, (zisk na akciu =zisk po zdanení/početom akcii)

- Zisk na akciu: 72 €/akcia

6. navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty,

- O vysporiadaní účtovného zisku za rok 2018 rozhodnú akcionári na valnom zhromaždení
Návrh predstavenstva spoločnosti je nasledovný:
 - prídel do rezervného fondu 10% 99.990,10
 - úhrada strát minulých rokov 899.910,90

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:		86 000			86 000
Rekultivácia odkaliska		86 000			86 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	123 455	137 261	112 334		148 382
na nevyčerpanú dovolenku a poistné	91 052	90 371	91 052		90 371
na závierku, audit a daňové priznanie, na provízne odmeny	31 829	40 832	20 708		51 953

a reklamácie výrobkov					
nevyfakturované dodávky	574	763	574		763
trovy konania, úroky z omeškania	0	5 295			5 295

Predpokladaný rok použitia rezerv - rok 2019 s výnimkou rezerv na rekultiváciu odkaliska, ktorých použitie sa plánuje v lehote do 5 rokov.

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:	106 278				123 455
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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	17 109	10 440
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	17 109	10 440
Krátkodobé záväzky spolu	1 522 579	1 680 696
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v lehote splatnosti	1 020 626	976 531
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka po lehote splatnosti	501 953	704 165

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 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.

f) *záväzkoch zo sociálneho fondu*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 440	3 178
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 030	14 827
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	21	6
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 051	14 833
Čerpanie sociálneho fondu	8 382	7 572
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 109	10 440

- 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						
Krátkodobé pôžičky						
pôžička	eur	2%	neurčený	0	0	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 čerpala 500.000 EUR formou pôžičky od materskej spoločnosti INTOCAST AG Ratingen. Úroková sadzba sa pohybuje na úrovni 2% p. a. Pôžička bola splatná kedykoľvek, resp. po uplynutí konzorciálnej zmluvy. V roku 2018 spoločnosť splatila pôžičku v plnej výške.

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 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	4 346 434	5 400 202
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 4 346 434 EUR

sú:

- | | |
|--|---------------|
| a) neumorené sumy daňových strát celkom | 377 906 EUR |
| b) rozdiel medzi daňovou a účtovnou ZC DLHM | 3 564 746 EUR |
| c) rozdiel medzi účtovnou a daňovou hodnotou zásob (opravné položky) | 151 651 EUR |
| d) rozdiel medzi účtovnou a daňovou hodnotou pohľadávok | 4 234 EUR |
| e) rozdiel medzi účtovnou hodnotou rezerv a ich daňovou základňou | 88 160 EUR |
| f) rozdiel medzi účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | 159 352 EUR |
| g) rozdiel medzi účtovnou hodnotou a daňovou hodnotou zmarenej inv. | 385 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	4 572 496	3 300 875	388 258	592 304	41 348	29 908
Európska únia	6 899 935	6 240 142	650 679	96 843	45 449	32 715
krajiny mimo EÚ	1 060 928	455 181	135 877	3 093		
Spolu	12 533 359	9 996 198	1 174 814	692 240	86 797	62 623

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	135 415	179 113	221 417	- 19 795	-42 304
Výrobky	332 674	339 608	262 933	- 4 275	76 675
Zvieratá					
Spolu	462 300	518 721	484 350	- 56 421	34 371
Manká a škody	x	x	x	8 448	16 488
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné /použitie OP/	x	x	x	23 903	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-24 070	50 859

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	10 182	4 951
tržby z predaja dlhodobého majetku	8 833	4 000
tržby z predaja materiálu	205 281	65 757
výnosy z odpísaných pohľadávok		
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	49 798	22 174
úroky	0	7
kurzové zisky	167	12 485
- z toho kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

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	1 640 423	1 514 941
Odmeny členom orgánov spoločnosti	79 200	87 200
Sociálne poistenie	419 026	398 714
Zdravotné poistenie	176 442	158 220
Sociálne zabezpečenie	170 961	129 529
Spolu	2 486 052	2 288 604

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

- Nevýznamné finančné výnosy boli dosiahnuté z kurzových ziskov (167 eur)
- g) opise a sume významných položiek nákladov za poskytnuté služby,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné služby	1 156 133	1 029 211
Opravy a udržiavanie	196 027	158 995
Cestovné	34 672	36 479
Náklady na reprezentáciu	25 950	21 637
Náklady za poskytnuté služby	1 412 782	1 246 322

- Najvýznamnejšie položky ostatných služieb

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na prepravu	672 660	468 038
Provízie odmeny	163 617	186 310
Služby pre vybraného zákazníka	0	0
Odbytové náklady, externé technické služby	62 431	59 376
Ochrana objektu	66 250	71 004
Audítorské, právne a daňové služby	44 449	52 940
Inšpekčné, odborné prehliadky	33 995	26 946
Sáčkovanie, mletie	13 977	7 184
Telefónne poplatky	13 467	16 170
Ostatné externe nakupované služby	85 287	113 171
Ostatné služby spolu	1 156 133	1 001 139

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

- Ostatné náklady z hospodárskej činnosti dosiahli 176 557 €, pričom najvyššie náklady boli vynaložené na komerčné poistenie (55 976 €) a na rekultiváciu odkaliska (86 000 €) .
- Súčasťou nákladov na hospodársku činnosť je :
 - tvorba opravnej položky k pohľadávkam voči zákazníkom:
 Technical Enviromental Solutions Slovakia s.r.o. 50% (3 763 eur) ,
 Kataríne Martinovej vo výške 100% (181 eur)
 INDUSTRIEBEDARF-K.JANIK vo výške 100% (4000 eur)
 VITKOVICE HEAVY MACHINERY a.s. vo výške 100% (1200 eur)
 Radič Dezider vo výške 100% (78 eur)
 Radič Vladimír vo výške 100% (29 eur)
- Náklady na finančnú činnosť pozostávali z:
 nákladových úrokov z pôžičky (7 333 €) ,
 kurzových strát (162 €),
 bankových poplatkov (1631 €) .

(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 (overenie balíka výkazov pre účely konsolidácie)	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	12 533 359	9 996 198
Tržby z predaja služieb	86 797	62 623
Tržby za tovar	1 174 814	692 240
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	13 794 970	10 751 061

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 opcií, 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				DHIM	nákladové úroky
	vlastných	tovaru	služieb		výnosové	surovín	tovaru	služieb	provízie	
	výrobných		servisných	výrobných	úroky					
a										
Materská spoločnosť:										
Intocast A.G.	1 699 072	570 820		39 600		689 135	141 901	15 942		68 827 7 333
SPOLU	1 699 072	570 820		39 600		689 135	141 901	15 942		68 827 7 333
Sesterské spoločnosti:										
Alsical Hüttenwerkstechnik GmbH	85 613						115 080			
ARLOFFER THONWERKE GmbH						12 770				
Dolomite Franchi				27 364		3 212	1669			
HAMAG Vertriebs GmbH							5068			
Mineralmahlwerk Rhein Ruhr GmbH						52 295				
SPOLU	85 613			66 964		68 277	121 817			

Výška zostatku ku dňu 31.12.2018

Spriaznené osoby	Zostatok k 31.12.2018	
	pohľadávky	záväzky
a		
Materská spoločnosť		
Intocast A.G.	669 960	72 814
Spolu	669 960	72 814
Sesterské spoločnosti:		
Alsical Hüttenwerkstechnik GmbH		16 440
ARLOFFER THONWERKE GmbH		352 977
Dolomite Franchi S.p.A.	7 027	
MMRR		
Spolu:	7 027	369 417

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

- Z dôvodu nožnej 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			34 518	237 337
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	-3 759 702			310 659	-3 449 042
účtovný zisk alebo účtovná strata	345 177	999 901		- 345 177	999 901
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	-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					