

mazars

Mazars Slovensko, s.r.o.
SKY PARK OFFICES 1
Bottova 2A
811 09 Bratislava

SLOVMAG, a.s. Lubeník

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2021

SLOVMAG, a.s. Lubeník

Lubeník 236

049 18 Lubeník

IČO: 31 686 184

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2021

Akcionárom a predstavenstvu spoločnosti SLOVMAG, a.s. Lubeník

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SLOVMAG, a.s. Lubeník („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku **Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky**. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. decembra 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 11. marca 2022



Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 236



Ing. Rastislav Begán
Licencia UDVA č. 1001



Mazars Slovensko, s.r.o.
SKY PARK OFFICES 1
Bottova 2A
811 09 Bratislava

SLOVMAG, a.s. Lubeník

Translation of the Independent Auditor's Report

31 December 2021



SLOVMAG, a.s. Lubeník

Lubeník 236

049 18 Lubeník

ID: 31 686 184

Translation of the Independent Auditor's Report

31 December 2021

To the Shareholders and Board of Directors of SLOVMAG, a.s. Lubeník

I. Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of SLOVMAG, a.s. Lubeník ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2021, and the income statement for the year then ended, and notes, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2021, and of its financial performance and cash flows, for the year then ended in accordance with Act on Accounting No. 431/2002 Coll., as amended ("Act on Accounting").

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the provisions of Act No. 423/2015 Coll. on Statutory Audit and on Amendment to and Supplementation of Act No. 431/2002 Coll. on Accounting, as amended ("Act on Statutory Audit") related to ethical requirements, including the Code of Ethics for Auditors that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

Management as represented by the statutory body is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with the Act on Accounting and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditor's Responsibility for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with International Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

II. Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Information Disclosed in the Annual Report

Management is responsible for information disclosed in the annual report prepared under the requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements stated above does not apply to other information in the annual report.

In connection with the audit of financial statements, our responsibility is to gain an understanding of the information disclosed in the annual report and consider whether such information is materially inconsistent with the financial statements, or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.



We evaluated whether the Company's annual report includes information whose disclosure is required by the Act on Accounting.

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

- Information disclosed in the annual report prepared for the year ended 31 December 2021 is consistent with the financial statements for the relevant year; and
- The annual report includes information pursuant to the Act on Accounting.

Furthermore, based on our understanding of the Company and its position, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issuance of this auditor's report. There are no findings that should be reported in this regard.

Bratislava, 11 March 2022

Mazars Slovensko, s.r.o.
SKAU licence No. 236

Ing. Rastislav Begán
UDVA licence No. 1001

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 5 0 0 1 3 0	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 1
IČO 3 1 6 8 6 1 8 4	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 1
SK NACE 2 3 . 2 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

S L O V M A G , a . s . L u b e n í k

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

2 3 6

PSČ

Obec

0 4 9 1 8 L U B E N Í K

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r . s ú d B a n s k á B y s t r i c a , v l o ž k a c í s l o

4 0 2 / S o d d i e l S a

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 5 . 0 2 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 0 9 0 7 8 8 1 5	5 9 5 8 1 5 7 1		
			4 9 4 9 7 2 4 4		5 2 9 1 3 6 2 6	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	7 6 1 4 8 0 1 3	2 6 7 4 7 6 9 1		
			4 9 4 0 0 3 2 2		2 4 6 3 9 3 2 5	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 1 3 9 3 6	3 4 4 4 7		
			2 7 9 4 8 9		3 6 5 1 4	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 0 4 1 4 3	2 8 4 0 2		
			2 7 5 7 4 1		2 9 4 9 0	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	9 7 9 3	6 0 4 5		
			3 7 4 8		7 0 2 4	
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	7 5 8 3 4 0 7 7	2 6 7 1 3 2 4 4		
			4 9 1 2 0 8 3 3		2 4 6 0 2 8 1 1	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	4 7 3 5 7 0	4 7 3 5 7 0		
					4 7 3 5 7 0	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 9 5 8 2 7 9 8	2 8 3 1 5 5 3		
			1 6 7 5 1 2 4 5		2 8 4 3 6 8 2	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	4 5 7 4 0 1 2 5	1 5 7 1 4 4 3 6		
			3 0 0 2 5 6 8 9		1 5 6 8 8 2 4 3	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17		4 9 0 1 8 3 1	2 5 6 6 6 8 8	
				2 3 3 5 1 4 3		2 7 1 5 0 8 6
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		4 9 9 0 9 1 3	4 9 8 2 1 5 7	
				8 7 5 6		1 2 0 8 1 2 5
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19		1 4 4 8 4 0	1 4 4 8 4 0	
						1 6 7 4 1 0 5
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 2 8 8 9 4 0 4	3 2 7 9 2 4 8 2		
			9 6 9 2 2		2 8 2 4 7 0 0 1	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 1 2 6 9 7 8 8	2 1 1 7 2 8 6 6		
			9 6 9 2 2		1 8 2 0 3 6 1 9	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	9 3 2 8 6 9 9	9 3 1 4 2 8 9		
			1 4 4 1 0		5 8 8 2 6 7 5	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	5 5 4 9 9 3 4	5 5 4 9 9 3 4		
					5 0 1 7 1 4 8	
3.	Výrobky (123) - /194/	37	6 2 7 3 1 5 8	6 1 9 0 6 4 6		
			8 2 5 1 2		7 2 7 1 4 5 7	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 1 7 9 9 7	1 1 7 9 9 7		
					2 6 1 1 2	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			6 2 2 7	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	6 2 4 4 9	6 2 4 4 9		
					5 9 3 4 2	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	6 2 4 4 9	6 2 4 4 9		5 9 3 4 2
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	7 6 4 2 7 6 8	7 6 4 2 7 6 8		7 5 4 6 4 9 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	6 8 5 8 3 3 5	6 8 5 8 3 3 5		6 6 2 5 4 5 1
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 3 6 3 8 2 7	1 3 6 3 8 2 7		1 2 6 1 6 6 2
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		5 4 9 4 5 0 8	5 4 9 4 5 0 8	5 3 6 3 7 8 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohla- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		7 7 4 4 8 7	7 7 4 4 8 7	9 1 0 2 0 5
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		9 9 4 6	9 9 4 6	1 0 8 3 5
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66		3 9 0 3 2 8 8	3 9 0 3 2 8 8	2 4 2 8 5 0 9
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68		3 9 0 3 2 8 8	3 9 0 3 2 8 8	2 4 2 8 5 0 9
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		1 1 1 1 1	1 1 1 1 1
					9 0 4 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		3 8 4 3	3 8 4 3
					5 6 7 2
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		7 2 6 8	7 2 6 8
					3 3 6 8
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		4 1 3 9 8	4 1 3 9 8
					2 7 3 0 0
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		4 1 3 9 8	4 1 3 9 8
					2 7 3 0 0
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	5 9 5 8 1 5 7 1	5 2 9 1 3 6 2 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 6 5 9 4 2 7 8	2 7 4 1 3 6 7 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 4 6 6 3 1 8	3 4 6 6 3 1 8
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 4 6 6 3 1 8	3 4 6 6 3 1 8
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážlo (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	7 1 8 3 8 5 2	7 1 8 3 8 5 2
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 9 3 2 6 4	6 9 3 2 6 4
A.IV.1	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 9 3 2 6 4	6 9 3 2 6 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	8 4 2 8 8 1	8 4 2 8 8 1
A.V.1	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	8 4 2 8 8 1	8 4 2 8 8 1
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zúčtení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 5 2 2 7 3 5 7	1 4 7 7 8 1 6 2
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 5 2 2 7 3 5 7	1 4 7 7 8 1 6 2
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 8 1 9 3 9 4	4 4 9 1 9 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 0 0 5 8 9 9 7	2 4 3 0 8 8 5 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 2 0 5 8 3 3	2 0 8 1 0 2 9
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		5 1 6 1
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 8 7 2 5	4 6 5 3 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 1 8 7 1 0 8	2 0 2 9 3 3 4



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	3 2 5 4 3 1 3	3 2 1 6 7 7 5
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	2 9 3 9 8 2 6	2 9 1 5 9 7 1
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	3 1 4 4 8 7	3 0 0 8 0 4
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	5 2 8 4 9 6 0	4 9 2 3 2 5 5
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 2 9 2 2 0 4 5	8 0 1 4 9 2 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 2 1 2 2 3 3 8	7 2 4 6 5 3 6
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 8 0 6 4 4 2	3 7 6 4 7 4
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 0 3 1 5 8 9 6	6 8 7 0 0 6 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	2 0 4 6	2 0 4 6
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	4 3 9 7 3 8	4 0 7 2 6 4
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 8 0 0 9 1	2 6 4 6 4 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 3 2 4 2	8 0 4 0 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 4 5 9 0	1 4 0 3 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 4 5 8 7 5 9	1 7 8 6 0 2 8
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 0 2 4 6 5 2	1 3 2 2 1 5 1
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	4 3 4 1 0 7	4 6 3 8 7 7
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	4 9 3 3 0 8 7	4 2 8 6 8 4 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 9 2 8 2 9 6	1 1 9 1 0 9 8
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	3 5 5	3 0 0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 9 2 7 9 4 1	1 1 9 0 7 9 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 5 3 1 0 9 7 2	3 9 5 6 9 7 0 1
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 6 6 5 9 2 9 7	4 2 3 8 8 1 4 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	7 6 0 9 2 9 0	4 8 4 6 3 8 3
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	3 7 6 8 2 8 9 3	3 4 7 0 1 7 8 8
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 8 7 8 8	2 1 5 3 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 2 9 0 6 5 0 9	- 2 3 7 5 1 7 2
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	2 5 6 4 0 1 5	2 8 2 2 3 1 8
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	5 9 7 1 9	5 7 1 8 3
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 6 3 1 1 0 1	2 3 1 4 1 1 1
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	4 7 1 3 0 7 7 5	4 1 6 5 6 2 0 9
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	7 2 5 6 7 7 6	4 6 2 7 1 4 9
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 4 0 6 2 5 1 4	2 0 7 5 9 9 8 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 2 4	- 1 6
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 3 6 1 4 9 1	3 3 2 0 4 8 6
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	9 3 0 2 1 5 5	9 2 1 6 0 2 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6 4 4 2 4 3 0	6 3 6 4 2 8 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	4 0 8 0 0	4 3 8 0 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 3 2 8 0 0 6	2 2 9 6 4 7 4
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	4 9 0 9 1 9	5 1 1 4 7 0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 8 6 9 9 6	1 8 5 7 1 8
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 7 6 6 4 1 3	1 8 5 8 4 4 5
G.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 7 6 6 4 1 3	1 8 5 8 4 4 5
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	4 2 8 6 2	4 5 0 9 2
I.	Opravné položky k pohrádkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 1 5 1 5 9 2	1 6 4 3 3 2 8
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 4 7 1 4 7 8	7 3 1 9 3 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 0 2 8 7 7 2 0	1 1 3 0 9 2 4 6
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	6 6 8 2	1 1 4 9 9 6
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	6 6 8 2	1 1 4 9 9 3
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		3
***	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 9 6 8 2 4	2 0 6 8 9 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 3 2 7 5 1	1 3 2 9 9 4
N.1	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 3 2 7 5 1	1 3 2 9 9 4
O.	Kurzové straty (563)	52	4 3 8 5 0	5 4 4 1 8
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		2 4 8 5
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 0 2 2 3	1 7 0 0 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 9 0 1 4 2	- 9 1 9 0 1
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 6 6 1 6 2 0	6 4 0 0 3 1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 5 7 7 7 4	1 9 0 8 3 6
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		3 2 8 1 8
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 5 7 7 7 4	1 5 8 0 1 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 8 1 9 3 9 4	4 4 9 1 9 5

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

A. a.) Spoločnosť SLOVMAG, a.s. Lubeník (ďalej len „spoločnosť“) bola založená dňa 15. novembra 1993 ako akciová spoločnosť a do obchodného registra bola zapísaná 1. marca 1994 (Obchodný register Okresného súdu v Banskej Bystrici, vložka číslo 402/S oddiel: Sa). Akcie spoločnosti nie sú voľne obchodovateľné na burze.

Obchodné meno a sídlo: SLOVMAG, a.s. Lubeník
Lubeník 236 049 18 Lubeník

Právna forma: Akciová spoločnosť

Dátum založenia: 15. novembra 1993

Dátum vzniku: 1. marca 1994

IČO: 31686184

Daňové identifikačné číslo: 2020500130

IČ DPH: SK2020500130

Hlavný predmet činnosti: Výroba žiaruvzdorných keramických výrobkov

A. b.) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Počet zamestnancov	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	488	516
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	490	499
počet vedúcich zamestnancov (vedenie spoločnosti – kľúčový manažment)	5	7

A. c.) Účtovné jednotky, v ktorých je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.

A. d.) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť zostavila riadnu účtovnú závierku za rok 2021 v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, nadväzujúcimi postupmi účtovania pre podnikateľov (Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92) v znení neskorších predpisov a v súlade s vymedzením účtovnej závierky pre zverejnenie (Opatrenie MF /23377/2014-74) v znení neskorších predpisov.

A. e.) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Účtovnú závierku za rok 2020 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo Valné zhromaždenie akcionárov dňa 30. júna 2021. Na základe toho bol zisk za rok 2020 vo výške 449 195 € zúčtovaných na účet nerozdeleného zisku minulých období.

Účtovná závierka za rok 2020 spolu s výročnou správou a správou audítora o audite bola uložená na základe §23 ods.2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve do registra účtovných závierok.

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

A. f.) Dátum zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka za rok 2021 bola zostavená dňa 25. februára 2022. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti, ktoré nastali po 31. decembri 2021.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

a) Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti MAGNEZIT HOLDINGS LIMITED

b) Konsolidované účtovné závierky sú dostupné na adrese MAGNEZIT HOLDINGS LIMITED, 20 Spyrou Kyprianou, Santa Roza Bldg., 4th Floor, Apt. 403, Agioi Omologites, 1075, Nicosia, Cyprus

C. ĎALŠIE INFORMÁCIE**C. a.) Použité účtovné zásady a metódy**

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady sú konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy Slovenskej republiky v oblasti vedenia účtovníctva.

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere, emisné kvóty a deriváty držané na obchodovanie).

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A METÓDACH**D. a.) Predpoklad nepretržitosti trvania**

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za rok 2021 ako riadnu individuálnu účtovnú závierku na základe predpokladu nepretržitosti trvania ako zdravo fungujúca jednotka. Nepretržitosť trvania spoločnosti nie je ohrozená ani prebiehajúcou pandémiou.

D. b.) Zmeny v účtovných zásadách a metódach oproti predchádzajúcemu obdobiu

Spoločnosť nemenila účtovné metódy a zásady oproti predchádzajúcemu roku.

V roku 2021 ani v roku 2020 Spoločnosť nevykonala opravy významných chýb minuloročných účtovných období.

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

D. c.) Spôsoby oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok****Ocenenie dlhodobého majetku**

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa pri obstarávaní oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa vstupnú cenu majetku vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Úroky súvisiace s obstaraním majetku sa do obstarávacej ceny nezahŕňajú. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vo vlastných nákladoch (priame náklady a výrobná réžia).

Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Spoločnosť v období od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 neobstarala žiaden majetok formou finančného leasingu.

Goodwill

V spoločnosti neboli v roku 2021 žiadne transakcie, ktoré mali za následok vznik goodwillu.

Náklady na výskum a vývoj

V spoločnosti nevznikli v roku 2021 nijaké náklady, ktoré by sa mohli posudzovať ako náklady na výskum a vývoj.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje lineárne počas 5 rokov a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje počas odhadnutej doby používania. Tzv. drobný dlhodobý hmotný majetok (s obstarávacou cenou pod 1 700 € a dobou použiteľnosti viac ako rok) a nehmotný majetok s obstarávacou cenou pod 2 400 € sa pri obstaraní účtuje priamo na ťarchu príslušného nákladového účtu.

Doby používania podľa hlavných skupín dlhodobého majetku sú nasledovné:

Dlhodobý odpisovaný majetok:	Doba používania
<u>Hmotný</u>	
Budovy, stavby	20 - 80 rokov
Stroje a zariadenia, dopr. prostriedky, inventár	4 – 40 rokov
Banské diela	15 - 50 rokov
<u>Nehmotný</u>	
Softvér	do 5 rokov
Oceniteľné práva	do 10 rokov

Odpisové sadzby účtovných odpisov dlhodobého majetku sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú a upravujú, ak existujú relevantné dôvody na ich úpravu. Posledná úprava účtovných odpisov bola realizovaná v apríli 2015. Predlžovali sa doby odpisovania MgOC linky, Briketačnej linky a vybrané položky majetku banskej prevádzky so zreteľom na životnosť ložíška.

Pozemky a umelecké diela sa neodpisujú.

Výdaje, ktoré nastali po dátume obstarania sa priradujú k účtovnej hodnote majetku len vtedy, ak sa očakávajú budúce úžitky oproti pôvodnej výške, inak sa zaúčtujú v prospech nákladov.

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Hodnotenie, či nenastalo zníženie hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Tvorba opravných položiek sa riadi i internou smernicou spoločnosti. Spoločnosť konštatuje, že v účtovnej jednotke nedošlo ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2021 k takému zníženiu hodnoty dlhodobého investičného majetku vzhľadom k predpokladaným budúcim úžitkom, ktoré by viedlo k potrebe tvorby opravnej položky k majetku.

Dlhodobý a krátkodobý finančný majetok**Cenné papiere a vklady**

Spoločnosť nemá ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2021 nijaké cenné papiere a vklady, preto zásady ich oceňovania sú v účtovnej jednotke neaplikovateľné.

Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa ku dňu pripísania v Národnom registri emisných kvót zaúčtujú ako krátkodobý finančný majetok so súvzťažným zápisom na účet výnosov budúcich období a ocenia sa reálnou hodnotou. Reálna hodnota sa rovná ich trhovej hodnote na Komoditnej burze Bratislava. Spoločnosť má povinnosť odovzdať emisné kvóty podľa množstva vypustených emisií a na túto povinnosť tvorí rezervu.

Prepočet cudzej meny

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EURO referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň, ktorý predchádza dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke dňom, ku ktorému sa zostavuje. Kurzové rozdiely sa zahrňujú do základu dane. Pri kúpe a predaji cudzej meny na menu EURO sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

Zásoby

Zásoby sú ocenené pri kúpe obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú aj vedľajšie náklady obstarania (clo, prepravné).

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (nedokončená výroba, výrobky) sa oceňujú vo vlastných nákladoch (priame náklady a výrobná réžia). Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov (505, 612, 613). Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Pôžičky a pohľadávky

Pôžičky a pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou pri ich vzniku a obstarávacou cenou pri ich odplatnom nadobudnutí. Pôžičky sú zahrnuté v dlhodobom finančnom majetku a pohľadávky sú zahrnuté v obežnom majetku. Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria v zmysle platnej legislatívy a internej smernice spoločnosti.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažnými prostriedkami je hotovosť v pokladniciach spoločnosti a finančné prostriedky uložené na bankových účtoch spoločnosti. Peňažnými ekvivalentmi v širšom slova zmysle sú vysoko likvidné aktíva ľahko prevoditeľné na finančnú hotovosť (napr. ceniny).

Kontokorentné účty s determinovanou splatnosťou, ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Spoločnosť tvorí rezervy v zmysle platnej legislatívy a internej smernice spoločnosti. Spoločnosť tvorí tieto rezervy:

- **Nevyčerpané dovolenky**

Rezerva je tvorená vo výške súčinu počtu dní nevyčerpanej dovolenky jednotlivých zamestnancov k 31.12. a ich priemerných zárobkov. Súčasne sa tvoria rezervy na náklady súvisiace so zákonnými odvodmi do poisťných fondov.

- **Reklamácie**

Rezerva sa tvorí v prípade, že ku dňu účtovnej závierky sú spoločnosti známe informácie o prípadných reklamáciách kvality výrobkov dodaných odberateľom v predchádzajúcom období.

- **Zamestnanecké požitky pri odchode do dôchodku**

Určenie nákladov plánov zamestnaneckých požitkov pri odchode do dôchodku sa uskutočňuje s použitím poistno-matematickej metódy (aktuárske ocenenie). Aktuárske ocenenie predstavuje určenie predpokladov, ako sú diskontná sadzba, budúce zvýšenie miezd, fluktuácia. V dôsledku dlhodobého charakteru týchto plánov, uvedené odhady sú spojené s veľkými neistotami.

- **Emisné kvóty**

Výška rezervy sa rovná násobku predbežne vypočítanej spotreby emisných kvót a ich jednotkovej ceny.

- **Rezerva na rekultiváciu skládky odpadu**

Rezerva na rekultiváciu skládky odpadu je tvorená ako dlhodobá rezerva v zmysle zákona 223/2001 o odpadoch. Rezerva je tvorená na uzatvorenie, rekultiváciu a monitorovanie skládky na inertný odpad Turčok.

- **Rezerva na likvidáciu banských diel**

Rezerva na likvidáciu banských diel je tvorená na budúce náklady spojené s povinnosťami vyplývajúcimi zo zákona č. 44/1988 o ochrane a využití nerastného bohatstva a je tvorená vo výške predpokladaných nákladov na likvidáciu nevyužívaných banských diel v zmysle vypracovanej štúdie.

- **Rezerva na zostavenie, overenie účtovnej závierky a výročnej správy**

Rezerva na zostavenie, overenie účtovnej závierky a výročnej správy je tvorená v predpokladanej výške nákladov spojených s auditom účtovnej závierky.

Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky. Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový prístup pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov.

Platná sadzba dane z príjmov v roku 2021 je 21% (v roku 2020: 21%), v roku 2022 - 21%.

Podmienené záväzky a majetok

Podmienenými záväzkami je možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od spoločnosti. Spoločnosť uvádza podmienené záväzky v časti K poznámok.

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**E. a.) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku****Dlhodobý nehmotný majetok**

V €	2021						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM a preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1. 2021		296 919	9 793				306 712
Prírastky		7224					7224
Úbytky							
Presuny							
Stav k 31.12.2021		304 143	9 793				313 936
Oprávky							
Stav k 1.1. 2021		267 429	2 769				270 198
Prírastky		8 312	979				9 291
Úbytky							
Stav k 31.12. 2021		275 741	3 748				279 489
Opravné položky							
Stav k 1.1. 2020							
Prírastky							
Úbytky							
Stav k 31.12. 2020							
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1. 2020		29 490	7 024				36 514
Stav k 31.12. 2020		28 402	6 045				34 447

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

ve	2020						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráva ný DNM a preddavky	
							Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1. 2020		296 919	9 793				306 712
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav k 31.12. 2020		296 919	9 793				306 712
Oprávky							
Stav k 1.1. 2020		259 267	1 789				261 056
Prírastky		8 162	980				9 142
Úbytky							
Stav k 31.12. 2020		267 429	2 769				270 198
Opravné položky							
Stav k 1.1. 2020							
Prírastky							
Úbytky							
Stav k 31.12. 2020							
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1. 2020		37 652	8 004				45 656
Stav k 31.12. 2020		29 490	7 024				36 514

Spoločnosť nemala v roku 2021 náklady na výskum a vývoj.

K 31. decembru 2021 spoločnosť neevidovala obstarávaný nehmotný majetok .

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok a nemá ani obmedzené právo s ním nakladať.

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Dlhodobý hmotný majetok

V€	2021						
	Pozemky	Stavby	Sam.hnuteľné veci a súbory	Ostatný DHM	Obst.DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
							Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1. 2021	473 570	19 427 203	44 888 221	4 902 294	1 216 881	1 674 105	72 582 274
Prírastky		203 210	1 400 233	3 704	2 123 278	144 840	3 875 265
Úbytky		47 615	571 680	4 167			623 462
Presuny			23 351		1 650 754	-1 674 105	0
Stav k 31.12. 2021	473 570	19 582 798	45 740 125	4 901 831	4 990 913	144 840	75 834 077
Oprávky							
Stav k 1.1. 2021		16 583 521	29 199 978	2 187 208			47 970 707
Prírastky		215 339	1 397 390	151 462			1 764 191
Úbytky		47 615	571 679	3 527			622 821
Stav k 31.12. 2021		16 751 245	30 025 689	2 335 143	0	0	49 112 077
Opravné položky							
Stav k 1.1. 2021					8 756		8 756
Stav k 31.12. 2021					8 756		8 756
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1. 2021	473 570	2 843 682	15 688 243	2 715 086	1 208 125	1 674 105	24 602 811
Stav k 31.12. 2021	473 570	2 831 553	15 714 436	2 566 688	4 982 157	144 840	26 713 244

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

V€	2020						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný	Obstaráva ný DHM	Poskytnut é preddavky na DHM	
				DHM			
							Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1. 2020	473 570	19 493 395	44 934 475	4 901 946	88 548	363 762	70 255 696
Prírastky			619 272	3 114	1 159 875	1 674 105	3 456 366
Úbytky		66 192	1 060 830	2 766			1 129 788
Presuny			395 304		-31 542	-363 762	0
Stav k 31.12. 2020	473 570	19 427 203	44 888 221	4 902 294	1 216 881	1 674 105	72 582 274
Oprávky							
Stav k 1.1. 2020		16 427 512	28 777 770	2 039 274			47 244 556
Prírastky		222 201	1 483 038	150 700			1 855 939
Úbytky		66 192	1 060 830	2 766			1 129 788
Stav k 31.12. 2020		16 583 521	29 199 978	2 187 208			47 970 707
Opravné položky							
Stav k 1.1. 2020					8 757		8 757
Stav k 31.12. 2020					8 756		8 756
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1. 2020	473 570	3 065 883	16 156 705	2 862 672	79 791	363 762	23 002 383
Stav k 31.12. 2020	473 570	2 843 682	15 688 243	2 715 086	1 208 125	1 674 105	24 602 811

V samostatnom hnuteľnom majetku má spoločnosť k 31. decembru 2021 (v netto hodnote):

- energetické a výrobné stroje, prístroje 14 477 564 €
- dopravné prostriedky 1 229 083 €
- inventár 7 789 €

V ostatnom dlhodobom hmotnom majetku má spoločnosť k 31. decembru 2021 (v netto hodnote):

- drahé kovy 66 739 €
- banské diela 2 497 810 €
- výtvarné diela 2 139 €

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

V obstarávanom majetku je stav k 31. decembru 2021 – 4 990 913 € (r. 2020: 1 216 881 €).

Uvedenú hodnotu obstarania tvoria nižšie uvedené investičné akcie :

INV290001 Modernizácia prípravne	4 564 937 €
INV221001 Výtlačné potrubie	42 720 €
INV221004 Manipulátor k lisu č.30	103 228 €
INV221006 Hydraulický systém lisu č.30	271 272 €
INV706000 Rekultivácia zavážacích priestorov	8 756 €

Na investičnú akciu „Rekultivácia zavážacích priestorov“ bola vytvorená opravná položka v 100% výške. Uvedená akcia je momentálne pozastavená.

K 31.12.2021 bol na účte poskytnutých preddavkov na investičné akcie zostatok vo výške 144 840 €

Spoločnosť má uzatvorenú poisťnú zmluvu s poisťovňou Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.. Poistenie kryje škody spôsobené živelnými pohromami a inými príčinami poškodenia strojov a zariadení. Pre všetky poistné riziká sa dojednáva poistenie s agregovaným ročným limitom poistného plnenia pre jednu a všetky poistné udalosti na jedno poistné obdobie, a to pri poistení majetku vo výške 11 617 871 € .

Obstarávací hodnota odpisovaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý je plne odpísaný, ale sa stále používa predstavuje k 31. decembru 2021 hodnotu 30 127 777 € (r. 2020: 29 983 625 €).

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

V €	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	12 510 667

Záložné právo bolo zriadené z dôvodov ručenia za bankové úvery na budovy a pozemky v zostatkovej hodnote 544 620 € (krátkodobý a strednodobý úver ČSOB Banky) a v hodnote 920 181 € (krátkodobý a strednodobý úver Slovenskej sporiteľne).

Záložné právo bolo zriadené na hnuťelný majetok v zostatkovej hodnote 3 602 579 € (krátkodobý a strednodobý úver ČSOB Banky) a v hodnote 7 443 287 € (krátkodobý a strednodobý úver Slovenskej sporiteľne) a to z dôvodu ručenia za bankové úvery.

E. b.) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

V rokoch 2020 a 2021 spoločnosť o dlhodobom finančnom majetku neúčtovala.

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

E. c.) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy**Opravné položky podľa jednotlivých druhov zásob**

V €	2021				
	Stav OP k 1.1. 2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12. 2021
Materiál	14 434			24	14 410
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky	63 908	82 512	56 890	7 018	82 512
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	78 342	82 512	56 890	7 042	96 922

Spoločnosť v r. 2021 netvorila opravnú položku k nepohyblivým zásobám materiálu (2020: 0 €).
Zrušila časť OP, ktorá sa vzťahovala k spotrebovaným druhom materiálu vo výške 24 €.

Opravnú položku k výrobkom vo výške 46 009 € tvorí ocenenie zásob vlastnej výroby na úroveň čistej realizačnej ceny, a vo výške 36 503 € je opravná položka tvorená z dôvodu nepohyblivých zásob vlastnej výroby, ktoré budú z dôvodov prekročenia doby skladovania, prípadne malých množstiev použité na podvrhnutie do zlomkov a následne vsadené do ďalšej výroby. Výška tejto OP je tvorená cenovým rozdielom medzi skladovou cenou stavív a cenou zlomkov.

E. d.) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

V €	2021 Obstarávacia hodnota
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	5 000 000

Vyššie uvedená hodnota zásob je zábezpekou za ručenie úverov (krátkodobý a strednodobý úver Slovenskej sporiteľne).
Spoločnosť nemá žiadne obmedzené právo s disponovaním zásob.

Spoločnosť má uzatvorenú poisťnú zmluvu s poisťovňou Allianz – Slovenská poisťovňa na krytie rizík zo živelných pohrôm (požiar, úder blesku, víchrica, krupobitie, povodeň, záplava, zemetrasenie, zosuv pôdy, lavína a ťarcha snehu).

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

E. e.) Informácie k opravným položkám k pohľadávkam

V €	2021				
	Stav OP k 1.1. 2021	Tvorba O P	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12. 21
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči a materskej ÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovanému celku	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2021 pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní vo výške 0 €. Opravná položka k pohľadávkam je vytvorená vo výške 0 €, .

E. f.) Veková štruktúra pohľadávok

V €	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé obchodné a ostatné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	62 449	0	62 449
Krátkodobé obchodné a ostatné pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 255 205	239 303	5 494 508
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	987 031	376 796	1 363 827
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	774 487		774 487
Iné pohľadávky	5 030	4 916	9 946
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 021 754	621 014	7 642 768

E. g.) Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia a pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

V €	2021	
	Hodnota pohľadávky	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo		6 000 276

K 31. decembru 2021 boli všetky pohľadávky z obchodného styku, na ktoré sa zriadilo záložné právo, založené na zaistenie bankového úveru.

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

E. h.) Informácie ku krátkodobému finančnému majetku**Peňažné prostriedky**

V €	2021	2020
Pokladnica, ceniny	3 843	5 672
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	7 268	3 368
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	11 111	9 040

Krátkodobý finančný majetok

V €	2021			
	Stav k 1.1. 2021	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. 2021
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty	2 428 509	2 742 337	1 267 558	3 903 288
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu	2 428 509	2 742 337	1 267 558	3 903 288

V roku 2021 boli spoločnosti bezodplatne pridelené emisné kvóty oxidu uhličitého v zmysle § 10 ods. 1 zákona č. 414/2012 Z. z. o obchodovaní s emisnými kvótami a o zmene a doplnení niektorých zákonov ako povinnému účastníkovi schémy obchodovania a to v decembri v objeme 42 669 t.

Bezodplatné emisné kvóty v roku 2020 boli našej spoločnosti pridelené v objeme 72 509 t.

Odovzdanie spotrebovaných emisných kvót za r. 2020 v objeme 50 097 t bolo realizované v mesiaci apríl 2021.

Zostatok na holdingovom účte k 31.12.2021 je 92 346 t emisných povoleniek typu EUA.

Na základe výpočtu predpokladanej produkcie skleníkových plynov CO₂ za rok 2021, spoločnosť vytvorila zákonnú rezervu na spotrebované emisné kvóty v objeme 41 735 ton. Po vypracovaní a overení „Správy o produkcii a vypúšťaní skleníkových plynov CO₂ za r. 2021“, budú emisné kvóty odovzdané na Národný register emisných kvót SR v stanovenej lehote.

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

V €	2021	2020
Emisné kvóty (krátkodobý finančný majetok)	3 903 288	2 428 509
Závazok z povinnosti odovzdania kvót	975 347	1 267 558

E. i.) Vlastné akcie

Spoločnosť nemá v držbe vlastné akcie.

E. j.) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

V €	2021	2020
Náklady budúcich období krátkodobé z toho:	41 398	27 300
predplatné		
poistné	18 722	21 901
licencia, obnovenie licencie	22 676	4 434
školené a jazykové kurzy		148
ostatné		817
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
predané výrobky		

Významné položky nákladov budúcich období za r. 2021:

- poistné k majetku na r.2022
- obnova a nákup licencií pre softvéry

F. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE PASÍV SÚVAHY**F.a.1-2) Údaje o vlastnom imaní**

Text	Suma	
	2021	2020
Základné imanie celkom / €	3 466 318	3 466 318
Počet akcií (a.s.) / ks	4 000	4 000
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.) / €	10	10
Počet akcií (a.s.) / ks	2 681	2 681
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)	1 278	1 278
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
- MAGNEZIT HOLDINGS LIMITED / €	3 453 128	3 453 128
- Ostatní drobní akcionári / €	13 190	13 190
Hodnota upísaného vlastného imania / €		
Hodnota splateného základného imania / €	3 466 318	3 466 318

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je 3 466 318 €, čo predstavuje kmeňové akcie v počte 4 000 ks s menovitou hodnotou 10 € a akcie s menovitou hodnotou 1 278 € v počte 2 681 ks. Hlasovacie právo akcionára sa určuje pomerom menovitej hodnoty ním vlastnených akcií k výške základného imania. Základné imanie je plne splatené. Základné imanie je v plnej výške zapísané v obchodnom registri. V roku 2021 nenastala žiadna zmena v základnom imaní.

Ostatné kapitálové fondy

Ostatné kapitálové fondy sú k 31. decembru 2021 vo výške 7 183 852 €. Hodnota 7 166 856 € je hodnotou časti investícií, ktoré sa započítali ako splátka kúpnej ceny s Fondom národného majetku pri privatizácii.

Zákonný rezervný fond

Zákonný rezervný fond je k 31. decembru 2021 vo výške 693 264 €.

Ostatné fondy

Spoločnosť eviduje fond delimitovaný v rámci delimitácie majetku a záväzkov v roku 1993 vo výške 842 881 €.

Výsledok hospodárenia minulých rokov

Spoločnosť eviduje nerozdelený zisk minulých účtovných období vo výške 15 227 357 €, ktorý je rozdeliteľný, ale jeho rozdelenie sa v r. 2022 nenavrhuje.

Výsledok hospodárenia za rok 2021 po zdanení

Predbežný návrh vedenia spoločnosti na rozdelenie zisku

Účtovná strata za rok 2021	-819 394
Návrh na rozdelenie účtovnej straty 2021	-819 394
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné - Kompenzácia s nerozd. ziskom r. 1994-2003	-819 394
Spolu	-819 394

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

F.a.3) Rozdelenie účtovného zisku

Účtovný zisk za rok 2020	449 195
Schválenie rozdelenia účtovného zisku 2020	449 195
Dividendy	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	449 195
Spolu	449 195

Rozdelenie a zúčtovanie zisku za rok 2020 na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia konaného dňa 30. júna 2021.

F. b.) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku

V €	2021				
	Stav k 1.1. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2021
Dlhodobé rezervy , z toho:	3 216 775	37 538			3 254 313
Likvidácia bankových diel	2 853 565	18 555			2 872 420
Rekultivácia skládky odpadu	62 406	5 000			67 406
Odchodné – dlhodobá časť	300 804	13 683			314 487
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 786 028	1 274 502	1 353 885	247 886	1 458 759
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	54 594	49 305	54 594		49 305
Rezerva na audit účtovnej závierky	6 738	6 860	6 738		6 860
Rezerva na spotrebované emisie	1 267 558	975 347	1 267 558		975 347
Rezervy ostatné	9 600	22 400	9 600		22 400
Rezerva na súdne spory	110 000				110 000
Rezerva na reklamácie	217 015	199 704	15 395	201 620	199 704
Rezerva na kompenzáciu ekologického znečistenia	60 959	9 483			70 442
Rezerva na odstupné		11 403			11 403
Rezerva na odchodné – krátkodobá časť	59 564			46 266	13 298

Rezerva na likvidáciu bankových diel, rezerva na rekultiváciu skládky odpadu, rezerva na nevyčerpanú dovolenku a rezerva na spotrebované emisie sú zákonnými rezervami v zmysle zákona o účtovníctve a sú daňovými výdavkami v zmysle zákona o dani z príjmov.

Zvýšenie rezervy na likvidáciu bankových diel bolo zaúčtované s predpokladom využívania do r. 2035 na základe prehodnotenia z r. 2020, rovnomerne – pomernou časťou.

Rezerva na predpokladanú spotrebu emisií skleníkových plynov zaúčtovaná v sume 975 347 € je vypočítaná ako násobok predpokladaného spotrebovaného množstva emisií podľa kvalifikovaných prepočtov a jednotkovej ceny.

Rezerva na audit, ostatné rezervy (poplatok za vydobytý nerast za IV.Q 2021 a rezerva na spotrebu energií v nájomných bytoch), na reklamácie výrobkov a rezerva na kompenzácie za zníženie kvalitatívnych parametrov majetku dotknutých firiem v dôsledku vypúšťania emisií spoločnosťou SLOVMAG, odchodné (v členení na dlhodobú a krátkodobú časť) nie sú daňovým výdavkom v zmysle zákona o dani z príjmov.

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

	2020				
	Stav k 1.1. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy , z toho:	3 007 339	218 895		9 459	3 216 775
Likvidácia banských diel	2 655 514	198 051			2 853 565
Rekultivácia skládky odpadu	68 758	3 107		9 459	62 406
Odchodné – dlhodobá časť	283 067	17 737			300 804
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 696 346	1 606 943	1 361 320	155 941	1 786 028
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	33 862	54 594	33 726	136	54 594
Rezerva na audit účtovnej závierky	6 593	6 738	6 484	109	6 738
Rezerva na spotrebované emisie	1 274 874	1 267 558	1 274 847	27	1 267 558
Rezervy ostatné	25 232	9 600	23 063	2 169	9 600
Rezerva na súdne spory	110 000				110 000
Rezerva na reklamácie	176 700	217 015	23 200	153 500	217 015
Rezerva na kompenzáciu ekologického znečistenia	54 459	6 500			60 959
Rezerva na odchodné–krátkodobá časť	14 626	44 938			59 564

F. c.) a d.) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	2021	2020
Dlhodobé záväzky spolu	2 205 833	2 081 029
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 205 833	2 081 029
Krátkodobé záväzky spolu	12 922 045	8 014 929
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	12 044 069	7 726 883
Záväzky po lehote splatnosti	877 976	288 046

Súčasťou dlhodobých záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov je aj odložený daňový záväzok v hodnote 2 187 108 € (v roku 2020: 2 029 334 €).

F. e.) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku

Názov položky	2021	2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	11 244 536	10 540 554
Odpočítateľné	105 679	87 098
Zdaniteľné	11 350 215	10 627 652
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-829 734	-877 056
Odpočítateľné	829 734	877 056
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 369 726	
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	287 642	
Uplatnená daňová pohľadávka	0	
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	2 187 108	2 029 334
Zmena odloženého daňového záväzku	157 774	158 018
Zaúčtovaná ako náklad	157 774	158 018

F. g.) Záväzky zo sociálneho fondu

V €	2021	2020
Stav k 1.1.	46 534	47 501
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	33 380	33 256
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	33 380	33 256
Čerpanie sociálneho fondu	61 189	34 223
Stav k 31.12.	18 725	46 534

Sociálny fond bol tvorený vo výške 0,6 % z úhrnu hrubých miezd čo predstavuje 33 380 € (2020: 0,6% - 33 256 €).

Prostriedky zo sociálneho fondu boli čerpané na stravovanie a sociálne podpory zamestnancov (príspevok pri narodení dieťaťa, pri dlhodobej PN, darcovstvo krvi a pod.) .

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

F. h.) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

V €	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny k 31.12.2021	Suma istiny k 31.12.2020
Dlhodobá časť					
Úver					
Strednodobý SLSP Prípravňa	€	1,15	31.8.2027	3 824 000	2 510 155
Strednodobý ČSOB Obstaranie lisu Laeis	€	1,600	31.8.2023	320 000	800 000
Strednodobý SLSP Obstaranie lisu Laeis	€	1,200	31.5.2025	1 140 960	1 613 100
Krátkodobá časť/splatnosť do 1 roka					
Krátkodobý kontokorent SLSP	€	1,400	neurčitý	2 387 773	943 320
Krátkodobý kontokorent ČSOB	€	1,400	neurčitý	1 317 174	2 358 604
Strednodobý SLSP Obstaranie lisu Laeis	€	1,200	31.5.2025	472 140	472 140
Strednodobý SLSP Prípravňa	€	1,150	31.8.2027	276 000	0
Strednodobý ČSOB Kompresorovňa I.	€	2,100	31.5.2021	0	11 594
Strednodobý ČSOB Kompresorovňa II	€	2,000	30.6.2021	0	21 182
Strednodobý ČSOB Obstaranie lisu Laeis	€	1,600	31.8.2023	480 000	480 000

Slovenská sporiteľňa, a.s.

Kontokorentný úver v limite čerpania do 4 040 000 € (2020: 3 040 000 €). Je poskytnutý na dobu neurčitú a je splatný vo výške vyčerpanej čiastky v roku. Úroková sadzba je 1,400 % (2020: 1,400 %) p.a. a je určená 1MEURIBOR. +1,4%p.a.

V roku 2018 SLSP banka poskytla spoločnosti sedemročný investičný úver na nákup a osadenie lisu LAEIS HPF IV 2000. V roku 2018 bolo vyčerpaný vo výške 1 574 588 €, zvyšok do 2 400 000 € bol dočerpaný v roku 2019. Úver splácame od mája 2020 v pravidelných splátkach (39 345 € mesačne).Úroková sadzba je 1M EURIBOR +1,2% p.a.

V roku 2020 SLSP banka poskytla spoločnosti sedemročný investičný úver na výstavbu a rekonštrukciu prípravne. V roku 2020 bolo vyčerpaný vo výške 2 510 155 €, zvyšok do 4 100 000 € bol dočerpaný v roku 2021. Úver začneme splácať od septembra 2022 v pravidelných splátkach (69 000 € mesačne).Úroková sadzba je 1M EURIBOR +1,15% p.a.

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Úvery sú zabezpečené nehnuteľným a hmotným majetkom, zásobami a pohľadávkami, bianko zmenkou.

ČSOB (predtým OTP) banka Slovensko, a.s.

Kontokorentný úver s limitom čerpania do 3 000 000 €. Je poskytnutý od r. 2012 na dobu neurčitú a je splatný vo výške vyčerpanej čiastky. Úroková sadzba je 1,4 % (2020: 1,400 %) p.a. a je určená 1M EURIBOR+1,4 % p.a.

V roku 2017 ČSOB (predtým OTP) banka poskytla spoločnosti nasledovné úvery:

1. Štvorročný investičný úver vo výške 104 274 € na výstavbu kompresorovej stanice I. Úver bol poskytnutý a vyčerpaný v plnej výške pričom sa začal od septembra 2017 splácať v pravidelných splátkach (2 317 € mesačne). Úroková sadzba je 3M EURIBOR + 2,1% p.a.. Úver bol v roku 2021 splatený v plnej výške.
2. Štvorročný investičný úver vo výške 148 622 € na výstavbu kompresorovej stanice II. Úver bol poskytnutý a vyčerpaný v plnej výške v roku 2017. Úver sa spláca od januára 2018 v pravidelných splátkach (3 540 € mesačne). Úroková sadzba je 3M EURIBOR + 2,0% p.a.. Úver bol v roku 2021 splatený v plnej výške.
3. Šesťročný investičný úver vo výške 2 400 000 € na nákup a osadenie lisu LAEIS HPF IV 2500. Úver bol poskytnutý v roku 2017. V roku 2017 bol vyčerpaný vo výške 763 134 €. V roku 2018 bol vyčerpaný v plnej výške. Spláca sa od septembra 2018 v pravidelných splátkach (40 000 € mesačne). Úroková sadzba je 1M EURIBOR + 1,6% p.a..

Úvery sú zabezpečené nehnuteľným a hmotným majetkom a pohľadávkami.

V predchádzajúcich obdobiach mala spoločnosť v úverových zmluvách stanovené ekonomické ukazovatele, ktoré mohli podmieňovať čerpanie a splácanie úverov. Tieto podmieňujúce ukazovatele boli v úverových zmluvách zrušené v roku 2016.

V roku 2018 spoločnosť uzavrela so spoločnosťou VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o. zmluvu o Autokredite vo výške 31 920 € na nákup osobného motorového vozidla Škoda Super B. Nesplatená výška autokreditu k 31.12.2021 je vo výške 5 161 €. Úver sa spláca od augusta 2018 v pravidelných splátkach (752,57 € mesačne). Splátka zahŕňa istinu aj úrok. Úroková sadzba je 6,2% p.a.

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

F. i.) Časové rozlíšenie výdavkov a výnosov budúcich období

V €	2021	2020
Výdavky budúcich období krátkodobé		
z toho:	355	300
Úroky	220	150
Poplatky za potvrdenia od bánk	135	150
Výnosy budúcich období krátkodobé		
z toho:	2 927 941	1 190 798
Emisné kvóty pridelené na r.2020, 2021	2 927 941	1 160 951
Odpustenie poplatku za vydobytý nerast		29 847

G. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM VO VÝNOSOCH**G. a.) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

V €	Tvarové výrobky		Netvarové výrobky		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Tuzemsko	1 689 487	1 386 455	465 638	646 191	2 155 125	2 032 646
EÚ	30 070 656	26 957 190	3 397 708	3 650 815	33 468 364	30 608 005
Mimo EÚ	974 877	1 556 051	1 084 527	505 086	2 059 404	2 061 137
Spolu	32 735 020	29 899 696	4 947 873	4 802 092	37 682 893	34 701 788

V €	Služby		Tovar	
	2021	2020	2021	2020
Tuzemsko	2 788	5 128	63 409	487
EU	16 000	16 402	7 519 522	4 786 124
Mimo EÚ	0	0	26 359	59 772
Spolu	18 788	21 530	7 609 290	4 846 383

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

G. b.) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

V €	2021	2020		Zmena stavu zásob	
	Stav k 31.12.	Stav k 31.12.	Stav k 1.1.	2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 549 934	5 017 148	5 193 892	532 786	-176 744
Výrobky	6 273 158	7 335 365	6 781 242	-1 062 207	554 123
Spolu	11 823 092	12 352 513	11 975 134	-529 421	377 379
Manká a škody	x	x	x		2 183
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné – opravné položky	x	x	x	-18 604	1 900
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob spolu	x	x	x	-548 025	381 462

Súčasťou zmeny stavu vo vyššie uvedenej tabuľke za r. 2021 je aj účet 621.125, na ktorom je účtovaná aktivácia nakupovaných surovín (vytváranie zmesí z týchto surovín) v hodnote -2 358 484 € a to z dôvodu objektívneho prepočtu kalkulácií polotovarov vlastnej výroby.

G. c.) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

V €	2021	2020
Aktivácia nákladov	205 531	65 685
z toho :		
Aktivácia dlhodobého majetku	158 294	43 265
Aktivácia služieb	33 692	19 139
Aktivácia vo vlastnej réžii	13 545	3 281

Aktivácia dlhodobého majetku - investície vo vlastnej réžii – v sume 158 294 € bola zaúčtovaná na účet obstarania dlhodobého majetku (Modernizácia prípravne, Manipulátor k lisu č.30, Výtlačné potrubie, TZ k lisu č. 29)

Aktivácia služieb sa skladá z aktivácie prepravy, energií a služieb súvisiacimi so závodným stravovaním v hodnote 19 758 €, keďže ide o náklady účtovnej jednotky, pričom samotný servis závodného stravovania je zabezpečený dodávateľsky a aktivácie prepravy súvisiacej s obstaraním materiálu vo výške 13 934 €. Výroba uholníkov a aktivácia strihania lepenky sú zúčtované ako aktivácia vo vlastnej réžii v hodnote 13 545 €.

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

G. d.) Výnosy z hospodárskej činnosti

V €	2021	2020
Výnosy z hospodárskej činnosti	1 631 101	2 314 111
z toho:		
Emisné kvóty	975 347	1 267 531
Náhrady od poisťovní	29 186	20 465
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	805	
Predaj kovového šrotu	58 725	25 910
Predaj predmetov z operatívnej evidencie	3 216	6 145
Inventarizačné prebytky	0	4 155
Zúčtovanie dotácií zo ŠR	323 000	863 925
Nenávratný príspevok EBRD	205 000	117 355
Ostatné	35 822	8 625

V roku 2021 zúčtovala firma do výnosov v rámci projektu- „Prvá pomoc“-Opatrenie č.3B za pokles tržieb z titulu Covid-19 príspevok na mzdy vo výške 183 120 €. Okrem toho bola firme v roku 2020 poskytnutá štátna dotácia- odpustený poplatok za vydobytý nerast vo výške 69 367 €, z ktorej sa v roku 2021 vyčerpalo na úhradu poplatkov 29 846 €. Na základe rozhodnutia ministra hospodárstva bola našej spoločnosti v septembri pridelená kompenzácia za elektrickú energiu vo výške 110 034 €.

G. e.) Finančné výnosy

V €	2021	2020
Finančné výnosy	6 682	114 996
z toho:		
Tržby z predaja emisných kvót		
Kurzové zisky, z toho:	6 682	114 993
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	625	24 955
Ostatné položky finančných výnosov		
z toho:		
Výnosy z derivátových operácií		
Ostatné finančné výnosy		3

G. f.) Informácie o čistom obrate

V €	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	37 682 893	34 701 788
Tržby z predaja služieb	18 788	21 530
Tržby za tovar	7 609 290	4 846 383
Čistý obrat celkom	45 310 972	39 569 701

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

H. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM V NÁKLADOCH**H. a.) Významné položky nákladov za poskytnuté služby**

V €	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 361 491	3 320 486
náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	10 200	10 891
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 200	10 891
daňové poradenstvo	768	3 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
prepravné	1 812 061	1 409 222
opravy a údržba (prehliadky, revízie, VT)	840 599	1 109 400
provízie pri predaji	319 305	306 176
reprezentačné náklady	12 848	8 625
cestovné	3 744	14 029
prenájom nehnuteľností	46 777	47 412
služby spojené s banskou prevádzkou – drvenie, triedenie	56 547	72 430
ostatné	258 842	339 301

H. b.) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

V €	2021	2020
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 151 592	1 643 328
dary	12 930	21 847
pokuty, penále, úroky z omeškania	4 500	2 156
odpis pohľadávok		1 017
príspevky PO	49 594	54 982
poistenie majetku	55 828	71 939
náklady na vypustené emisie	975 347	1 267 531
kompenzácie za znečistenie ovzdušia	12 983	12 983
manká a škody		7 429
rezerva na likvidáciu BD	18 855	198 051
ostatné	21 555	5 393

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

H. c.) Významné položky finančných nákladov

V €	2021	2020
Finančné náklady, z toho:	196 824	206 897
Kurzové straty, z toho:	43 850	54 418
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 676	8 752
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Nákladové úroky	132 751	132 994
Náklady na derivátové operácie		2 485
Predané cenné papiere		0
Ostatné finančné náklady	20 223	17 000

I. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O DANI Z PRÍJMU**I. a.) Informácie o vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením**

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-661 620	x	x	640 031	x	x
teoretická daň	0	-138 940	21	x	134 407	21
Daňovo neuznané náklady	1 412 924	296 714	-44,85	268 712	56 429	8,8
Výnosy nepodliehajúce dani						
Zmena sadzby dane						
Spolu	751 304	157 774	-23,85	908 743	190 836	29,8
Splatná daň z príjmov	x	0	0	x	32 818	5,1
Odložená daň z príjmov	x	157 774	-23,85	x	158 018	24,7
Celková daň z príjmov	x	157 774	-23,85	x	190 836	29,8

I. b.) Informácia o zmene sadzby dane z príjmov

Sadzba dane z príjmov je v roku 2021 - 21%, obdobne ako v r. 2020 - 21 %. V nasledujúcom roku 2022 bude sadzba dane z príjmov v rovnakej výške.

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

J. INFORMÁCIE K ÚDAJOM NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**J. a.) Informácie o podsúvahových položkách**

v €	2021	2020
Drobný dlhodobý majetok	784 360	759 015
Odpísané pohľadávky		99 536
Zásoby trhaviny Danubit vo vlastníctve dodávateľa		7 845
Materiál v CO sklade	12 299	12 299

K. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**K. a.) Informácie o podmienených záväzkoch**

Druh podmieneného záväzku Celkovo	2021	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk – bankové záruky	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

L. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ORGÁNOV ÚJ

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov neuvádzame.

Podľa Opatrenia MF SR č. MF/23377/2014-74 sa informácie v poznámkach účtovných jednotiek spĺňajúcich podmienky podľa odseku 4 neuvádzajú, ak by takéto informácie umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétného člena štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky.

M. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Nákupy materiálu od spriaznených osôb sa uskutočňujú za bežné ceny a predaje výrobkov sa uskutočňujú taktiež za bežné ceny a za obvyklých obchodných podmienok, ktoré platia aj pre tretie strany. Nevytvorili sa žiadne opravné položky k pohľadávkam, ktoré sa týkajú spriaznených osôb. Od spriaznených osôb sa neprijali a ani sa im neposkytli žiadne ručenia.

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

M. a) Zoznam vzájomných obchodov so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu v €	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Dalmond Refractory Materials	02	199 965	43 613
Dalmond Trade House	01	4 602 244	510 814
Dalmond Trade House	02	10 078 631	10 108 475
Magnezit Group Europe Ratingen	01	1 560	9 193
Magnezit Group Europe Ratingen	02	1 384 059	1 803 163
Magnezit Group Europe Ratingen	03	242 699	251 531

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

- 01 kúpa
02 predaj
03 obchodné zastúpenie

	Pohľadávky		Závazky	
	2021	2020	2021	2020
Dalmond Trade House	1 270 722	1 093 187	1 777 129	299 464
Dalmond Refractory Materials	53 816	38 161		
Magnezit Group Europe Ratingen	39 289	130 313	29 312	77 010

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu vyvolanú začiatkom vojenskej ofenzívy Ruska voči Ukrajine dňa 24. februára 2022, sme posúdili všetky dostupné informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky. Nakoľko sa situácia neustále vyvíja, vedenie Spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálnych vplyvov súčasnej situácie na Spoločnosť. Sme naďalej presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas roku 2022. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2022.

Materská spoločnosť MAGNEZIT Holding Ltd. plánuje predať majoritný podiel v Spoločnosti. Protimonopolný úrad Slovenskej republiky, odbor koncentrácií dňa 18. februára 2022 začal konanie vo veci koncentrácie spočívajúcej v nadobudnutí výlučnej kontroly nad Spoločnosťou. Spoločnosť neočakáva, že by zmena väčšinového vlastníka Spoločnosti mala mať významný vplyv na jej nepretržité fungovanie.

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Okrem vyššie menovaného po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali nijaké významné udalosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku zostavenú k 31. decembru 2021. Nenastali ani žiadne iné významné udalosti, ktoré by významne ovplyvnili nepretržitosť trvania spoločnosti, alebo majetok spoločnosti.

O. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O ZMENE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	2021				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	3 466 318				3 466 318
Zákonné rezervné fondy	693 264				693 264
Ostatné kapitálové fondy	7 183 852				7 183 852
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hosp.					
Ostatné fondy tvorené zo zisku	842 881				842 881
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 778 162			449 195	15 227 357
Účtovný zisk alebo účtovná strata	449 195	-819 394		-449 195	-819 394

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Položka vlastného imania	2020				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	3 466 318				3 466 318
Zákonné rezervné fondy	693 264				693 264
Ostatné kapitálové fondy	7 183 852				7 183 852
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hosp.	-2 633		2 633		
Ostatné fondy tvorené zo zisku	842 881				842 881
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 250 359	1 166 622		361 181	14 778 162
Účtovný zisk alebo účtovná strata	711 182	449 195	-350 000	-361 181	449 195

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

T. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-661 620	640 031
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	3 687 499	2 585 772
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 766 413	1 858 445
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	37 538	209 436
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	18 581	- 100 435
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 723 101	476 588
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	132 751	132 994
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	4	
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	1 472	8 744
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	7 639	

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov,	1 328	746 699
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-99 384	-736 764
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	4 563 318	572 271
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-2 987 827	1 330 880
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-1 474 779	-419 688
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	3 027 207	3 972 502
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-132 751	-132 994
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		-679 742
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	2 894 456	3 159 766
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-16 371	374 145
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		1 166 622
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	2 878 085	4 700 533
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-7 224	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 875 266	-3 456 366

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	- 3 882 490	- 3 456 366
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		2 633
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		2 633
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	1 007 952	- 1 236 653
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	3 034 298	2 510 155
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	- 2 026 346	- 3 746 808
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenámateľ veci (-)		

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	1 007 952	-1 234 020
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	3 547	10 147
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	9 040	7 637
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	12 587	17 784
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	- 1 476	- 8 744
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	11 111	9 040

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021