

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
A VÝROČNEJ SPRÁVE SPOLOČNOSTI**

INTOCAST Slovakia a.s.

za rok končiaci k 31. decembru 2021



Bod programu č. 2

Správa predstavenstva INTOCAST Slovakia a.s. za rok 2021

2021

Rok 2021 sa ešte stále niesol v znamení pandémie COVID 19, čoho negatívny dopad sme nepocítili, práve naopak došlo k postupnému oživeniu trhu. Produkcia INTOCAST Slovakia a. s. zaznamenala v 1. polroku značné zvýšenie objednávok od zákazníkov na Slovensku (U. S. Steel Košice, ŽELPO, OFZ Istebné...), v EÚ a taktiež v tretích krajinách.

Podarilo sa nám úspešne rozbehnúť nové projekty v HKM Duisburg a potvrdiť pozíciu dodávok pre pôdy EOP v západnej Európe a v Južnej Amerike. Napriek zlému vývoju na trhu ohľadne vstupných surovín sa nám podarilo u zákazníkov dôslednou starostlivosťou a servisom zastabilizovať a posilniť pozíciu a aj vďaka rozšíreniu portfólia predávaných výrobkov zrealizovať množstvo nových skúšok. Vo štvrtom kvartáli roku 2021 sa začali prejavovať problémy s dodávkami vstupných surovín a taktiež následným nárastom cien, ktoré sa nám nedarilo zapracovať do predajných cien našich výrobkov okamžite ale až v priebehu 4. kvartálu.

Pozitívny efekt bol výraznejší aj vďaka výrobe a predaju kaustického magnezitu, výroby prefabrikátov a taktiež vďaka posilneniu pozície na trhu žiaruvzdorných materiálov.

Vo výrobe exotermických zmesí sme v roku 2021 zaznamenali mierny nárast.

1. Obchod – vývoj obrátov

Výnosy v roku 2021 dosiahli 18 352 686 € (rok 2020 – 11 686 359 €), čo v porovnaní s predchádzajúcim obdobím predstavuje nárast, v absolútnom vyjadrení o 6 666 327 €, percentuálne o 57,04 % (diagram č. 1 v prílohe).

Plán výnosov za sledované obdobie sme prekročili, v percentuálnom vyjadrení predstavuje plnenie plánu na 120,55 %, v absolútnom vyjadrení boli výnosy oproti plánu vyššie o 3 128 337 € (Plán 2021: 15 224 349 €).

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb boli zrealizované vo výške 15 032 tis. € (rok 2020 – 9 680 tis. €), tržby z predaja tovarov 2 861 tis. € (rok 2020 – 1 654 tis. €). Celkovo stúpli tržby z predaja vlastných výrobkov, služieb a tovaru oproti roku 2020 o 6 559 tis. € (+ 57,87 %).

Taktiež sme zaznamenali zvýšený objem predaných výrobkov v hmotnostných jednotkách z produkcie našich závodov v Košiciach a v Hnúšti. Celkovo sa v roku 2021 predalo 39 417 ton vlastných výrobkov + 219 ton exoterm. LP + prefabrikáty (v roku 2020 – 28 596 ton). Z uvedeného je zrejmé, že nárast obrátov v porovnaní s predchádzajúcim obdobím, bol spôsobený zvýšením objemu predaných výrobkov a tiež zvýšením predajných cien výrobkov. V roku 2021 sa predalo o 11 040 ton viac, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje nárast o 38,61 %.

Vývoj v objeme predaja tovarov z výrobného portfólia skupiny INTOCAST AG v hmotnostných jednotkách zaznamenal v porovnaní s predchádzajúcim rokom tiež nárast o 13,09 %.

Celkové tržby z predaja tovarov narástli oproti roku 2020 o 72,93 %



Výrazný podiel na tržbách z predaja tovarov majú aj roku 2021 dodávky AMC tehál pre liace panvy pre INTOCAST AG Ratingen v hodnote 1 626 tis. €, čo je nárast oproti roku 2020 o 87,88 %.

Prevádzkareň v Hnúšti

V roku 2021 sme v našej prevádzkarni v Hnúšti pristúpili k viacerým opatreniam, ktoré nám zefektívnilo výrobu. Podarilo sa nám rozbehnúť spoluprácu so spoločnosťami SMZ Jelšava na rotačnej peci a taktiež so spoločnosťou Genes ohľadne využitia sušičky. Táto spolupráca nám zaručila efektívne a kontinuálne využívanie tepelných agregátov. To malo vplyv aj na využitie ľudských zdrojov. Rok 2021 priniesol aj značné investície do infraštruktúry závodu, do opráv jednotlivých zariadení a na modernizáciu prevádzok za účelom dosiahnutia vyššej efektivity a bezpečnosti.

V porovnaní s predchádzajúcim rokom sme zaznamenali navýšenie v predaji vlastných výrobkov o 2 759,49 ton, čo predstavuje nárast o 17,62 % z objemu predaja v roku 2020 (v predaji výrobkov nie je zahrnutá výroba na linke Arloff). V hodnotovom vyjadrení boli tržby v porovnaní s rokom 2020 vyššie o 1 758 tis. € (celkom tržby z predaja vlastných výrobkov rok 2021 = 5 406 tis. €, rok 2020 = 3 648 tis. €). Nárast tržieb v roku 2021 o 48,19 % z produkcie Arloff činí nárast o 1 443 tis. €.

Plánovaný objem predaja spoločne za všetky produktové rady	2021	16 388 ton
Skutočne predané množstvo spoločne za všetky produktové rady	2021	18 419 ton
Rozdiel:	Plán / Skutočnosť 2021	+2 031 ton

Predaj *kaustického magnezitu* pre poľnohospodárov predstavoval 77 % podiel z celkového objemu predaných výrobkov z portfólia našej prevádzkarne v Hnúšti. V porovnaní s rokom 2020 bol predaj vyšší o 18,18 % (+2 423 ton v roku 2021). Predaj kaustického magnezitu bol naďalej ovplyvnený situáciou v poľnohospodárstve resp. krmivárstve z dôvodu COVID-19 u cieľových zákazníkov dovozom lacného kaustiku z Číny resp. konkurenciou na Slovensku ako SMZ Jelšava a Slovmag Lubeník, ktorí predávali za nižšie ceny. Prejavilo sa to u všetkých stabilných zákazníkov, aj keď niektorým sa podarilo nájsť nových koncových odberateľov ako napr. spoločnosti Integra, ktorá bola ochotná spolupracovať a zvyšovať objednávky aj za vyššiu predajnú cenu na základe jedinečnej kvality kaustiku, ktorú dosahujeme pri výrobe v Etážovej peci. EP používame v rámci konkurencie v SR ako jediná spoločnosť.

Predaj pre nášho dlhoročného odberateľa Hypred Polska (Timab) v celkovom množstve 517 ton klesol o 23,61 %. Spoločnosť Timab znížila resp. ku koncu roka prestala odoberať kaustický magnezit z dôvodu obmedzenia používania kaustiku vo svojich výrobkoch resp. kupovali za nižšie ceny od konkurencie na koľko im nezáleží na kvalite.

Predaj pre nášho najväčšieho odberateľa CELPAP Poľsko bol 1 380 ton kaustického magnezitu, čím sme zaznamenali pokles tržieb na území Poľska v porovnaní s rokom 2020 o 59,53 %. Zákazník prešiel ku konkurencii, ktorá mu garantovala cenu nižšiu o 15-20 %. Na toto enormné zníženie ceny sme aj vzhľadom na naše výrobné náklady nevedeli zareagovať. Spoločnosť je ďalším príkladom kde im nezáleží na kvalite, ale na cene. Spoločný menovateľ pre zákazníkov v Poľsku.

Firma INTEGRA, s ktorou už niekoľko rokov úspešne spolupracujeme, predala v roku 2021 kaustický magnezit v objeme 2 708 ton, čo predstavuje viac ako dvojnásobný nárast oproti roku 2020 (1 220 ton).

Obchod s naším nemeckým obchodným partnerom (Pulte GmbH) zaznamenal nárast predaných ton o 5,63 % oproti roku 2020 a plán bol prekročený o 569 ton. Spoločnosť INTEGRA a PULTE sú pre



nás dlhoroční spolupracovníci, ktorí ani v najhorších časoch na nás nezanevrelí a to je dôvod prečo s nimi zlepšujeme spoluprácu.

U nášho dlhoročného tuzemského odberateľa (SMZ a.s.) sa objem predaných produktov v porovnaní s predchádzajúcim obdobím zvýšil o 2 394 ton. So SMZ spolupracujeme v rámci predaja kaustiku najmä preto, lebo sú pre nás životne dôležitý s ohľadom na vstupnú surovinu.

Celkovo sme predaji *žiaruvzdorných výrobkov zo závodu Hačava* zaznamenali nárast o 17,62 % oproti roku 2020. Spolu sme predali 18 419 ton, čo v absolútnom vyjadrení predstavuje zvýšenie predaja týchto produktov o 2 759 ton oproti roku 2020 (r. 2020 – 15 660 ton). Nárast predaja je dôsledkom nášho snaženia a neustáleho presvedčania našich zákazníkov, že tieto dva produkty sú veľmi nápomocné v rámci obohacovania MgO a zvyšovania efektívnosti v rámci výroby ocele.

Dodávky pre U.S. Steel Košice s.r.o. za rok 2021 v celkovom množstve 1 192 ton predstavujú nárast 21,81 % oproti roku 2020 a dodávky pre GE.NE.S a.s. Hnúšťa v množstve 940 predstavujú nárast 61 %.

Do CMC Zawiercie sme predali 563 ton TOPEXu a v porovnaní s rokom 2020 je pokles o 8,1%. Zákazník si našiel lacnejšiu alternatívu.

Vlastná výroba - Prevádzkareň v Hnúšti	2021	2020
KAUSTICKÝ MAGNEZIT :	14 808 ton	12 104 ton
TOPEX	2 816 ton	2 304 ton
INTOFRIT	9 902 ton	6 948 ton
ARLOFF	2 298 ton	1 098 ton
Celkom (viď diagr. č. 2):	29 824 ton	22 454 ton

Výpal magnezitu na rotačnej peci v prevádzkarni v Hnúšti zabezpečuje vstupnú surovinu - *magnezitový slinok/ INTOFRIT* - hlavne na výrobu tradičných výrobkov v košickej prevádzkarni. Objem výroby v Hnúšti odzrkadľuje potreby/požiadavky výroby v Košiciach.

Prevádzkareň v Košiciach

Výnosy z hlavnej činnosti (t. j. tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb a tržby z predaja tovaru) dosiahli v roku 2021 – 12 122 tis. € (rok 2020 - 7 542 tis. €). Zaznamenali sme nárast voči tržbám predchádzajúceho obdobia o 60,73 % (v absolútnom vyjadrení boli vyššie o 4 580 tis. €).

Objem tržieb z predaja vlastných výrobkov a služieb v roku 2021 (9 261 tis. €) zaznamenal nárast o 3 368 tis. € (o 57,15 %) oproti roku 2020 (5 893 tis. €).

Rok :	2020/tis.€	2021/tis.€	2021/2020
Tržby z predaja vlastných výrobkov	5 790	9 141	157,88 %
Tržby z predaja služieb	103	120	116,50 %



Plánovaný objem predaja vlastných výrobkov 2021	15 729 ton
Skutočne predané množstvo vlastných výrobkov 2021	20 998 ton
Rozdiel: Plán / Skutočnosť 2021	+5 269 ton

Plánovaný objem predaja tovarov z portfólia IC Ratingen 2021	562 ton
Skutočne predané množstvo tovarov z portfólia IC Ratingen 2021	636 ton
Rozdiel: Plán / Skutočnosť 2021	+ 74 ton

Predaj do tretích krajín (Ukrajina, Rusko) už niekoľko rokov realizujeme prostredníctvom obchodných partnerov. Medzi najvýznamnejších patrí spoločnosť DALMOND (Magnezit Group). I napriek zložitej situácii sme predali v roku 2021 na tomto území 2 746 ton žiaruvzdorných výrobkov. Avšak tieto dodávky sú oproti roku 2020 nižšie o 14,16 % (rok 2020 predaj 3 199 ton) hlavne z dôvodu poklesu dodávok do závodu v Krivom rogu. Spoločnosť Galico Technology s.r.o. predala v roku 2021 662,21 ton žiaruvzdorných výrobkov, čo predstavuje o nárast oproti roku 2020 o 181 ton / 37,63 %

Dodávky do U. S. Steel Košice v celkovom množstve 2 273 ton zaznamenali oproti roku 2020 mierny nárast o 206 ton t. z. nárast o 9,97 %. Taktiež sme zaznamenali nárast predaja v spoločnosti OFZ a.s. Istebné, kde sme dodali 786 ton (rok 2020 = 514 ton). Zvyšovanie objednávok súvisí z dôsledným servisom a starostlivosťou o zákazníka, v neposlednom rade aj stabilnou kvalitou dodávaných hmôt.

V Čechách - Liberty Ostrava sa nám podarilo zvýšiť objem predaja oproti roku 2020 o 26,08 %. V roku 2021 bolo dodaných 759 ton, v roku 2020 bolo dodaných 602 ton.

Náš zástupca pre Poľsko pán Piotr Machelski, s ktorým sme uzatvorili zmluvu začiatkom roka 2021, má skúsenosti s používaním a výrobou žiaruvzdorných materiálov, je taktiež nápomocný aj v predaji kaustického magnezitu. Intenzívne pracuje na obnovení dobrých obchodných vzťahov a veríme, že čoskoro pomôže úspešne vrátiť spoločnosť INTOCAST na poľský trh.

V to isté veríme aj čo sa týka zákazníkov v Českej republike, kde po dlhoročnej spolupráci sme ukončili pôsobenie pána Sýkoru. Uzavreli sme zmluvu s pánom Jakubom Golasowským, ktorý pracoval v hutníctve a svoje skúsenosti využíva ako servisný technik pri aplikáciách našich materiálov na českom trhu.

V rámci eurozóny pokračovali dodávky zákazníkom v Maďarsku aj v Rakúsku v spolupráci s pánom Jánošom Roszlerom.

Podarilo sa nám rozbehnúť dodávky u nových zákazníkov a to v Nórsku, Francúzsku, Belgicku, Taliansku, Slovinsku, Turecku, vo Vietname aj v Mexiku. Spolupracujeme s celou skupinou INTOCAST hlavne s materskou spoločnosťou INTOCAST AG Ratingen a INTOCAST France.

Objem vlastnej výroby - Košice

Výroba rok 2021 - 21 876 ton (vid' diagram č.2 v prílohe)



2. Hospodársky výsledok za rok 2021

Hospodársky výsledok za rok 2021/zisk za účtovné obdobie 2021 pred zdanením:

1 204 626,71 €

Hospodársky výsledok/zisk za účtovné obdobie 2021 po zdanení:

1 203 815,74 €

(vid' diagram č. 3 v prílohe).

U materiálových nákladov sme v pomere k obratom prekročili relatívne hodnoty o 4,89 %, tržby oproti plánu sú vyššie o 18,56 %.

Osobné náklady a odpisy boli za rok 2021 vyššie ako plánované, avšak pomer k obratom v relatívnom vyjadrení bol nižší o 0,58 %.

Ostatné náklady na výrobu, správu a odbyt sme v pomere k obratom udržali na úrovni plánu (Plán - 40,7 %, Skutočnosť - 40,04%).

3. Plán na rok 2022

Plán na rok 2022 bol zostavený a predložený majoritnému akcionárovi v novembri 2021. Pri jeho príprave vychádzalo Predstavenstvo spoločnosti z výsledkov vyplývajúcich z obchodných jednaní so zákazníkmi, so zreteľom na aktuálne dostupné informácie a potenciálne riziká.

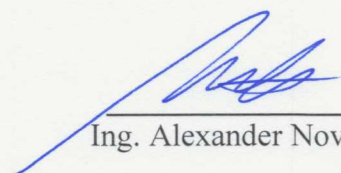
Plán je pravidelne mesačne porovnávaný so skutočne dosiahnutými výsledkami hospodárenia a zasielaný formou mesačného hlásenia k rukám dozornej rady INTOCAST Slovakia a. s.

Plán na rok 2022 je pre akcionárov k dispozícii v sídle spoločnosti.

V závere by sme radi poďakovali našim zamestnancom za ich pracovné nasadenie, akcionárom za podporu a našim klientom za dôveru, ktorú nám preukazujú.

Košice, apríl 2022

Predstavenstvo INTOCAST Slovakia a.s.


Ing. Alexander Novota



Vyhlásenie vedenia k správe predstavenstva za rok 2021

Predstavenstvo INTOCAST Slovakia a.s. vyhlasuje, že

- spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí;
- nerealizuje činnosti v oblasti výskumu a vývoja;
- nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej spoločnosti;
- nerealizuje činnosti, ktoré by negatívne ovplyvňovali zamestnanosť;
- v spoločnosti INTOCAST Slovakia a.s. sa kladie veľký dôraz jednak na kvalitu výroby ale aj na ochranu životného prostredia. Pre skvalitnenie životného prostredia sú každoročne prijímané opatrenia zabezpečujúce skvalitňovania životného prostredia. Predstavenstvo spoločnosti deklaruje svoj postoj k uvedenej problematike každoročne v zmysle Environmentálnej politiky spoločnosti. V roku 2021 všetky kontrolné orgány konštatovali, že spoločnosť zabezpečuje v maximálnej miere dodržiavanie zákonnosti v oblasti životného prostredia.

Príloha:

- Účtovná závierka k 31.12.2021

Diagram č. 1

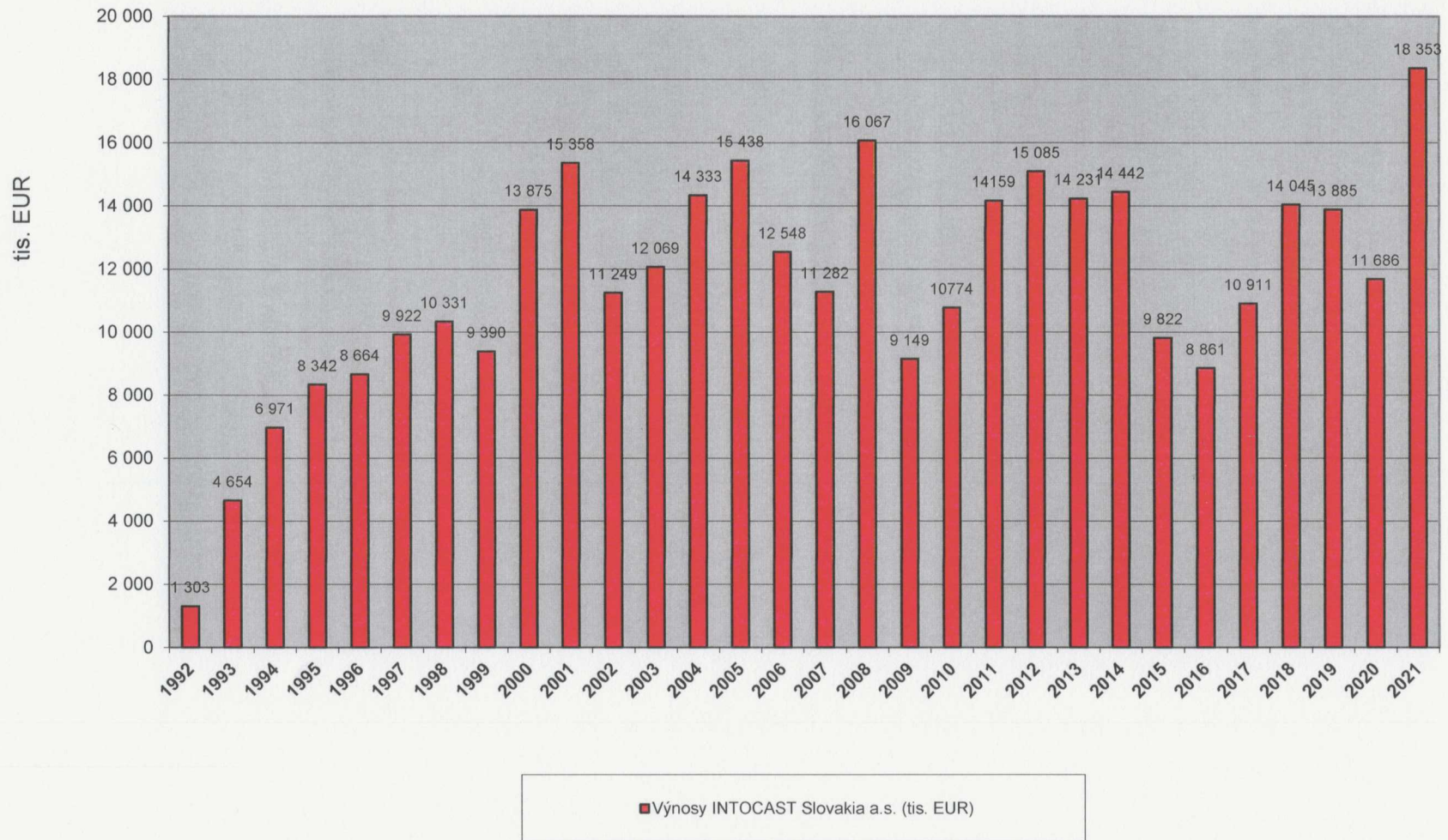
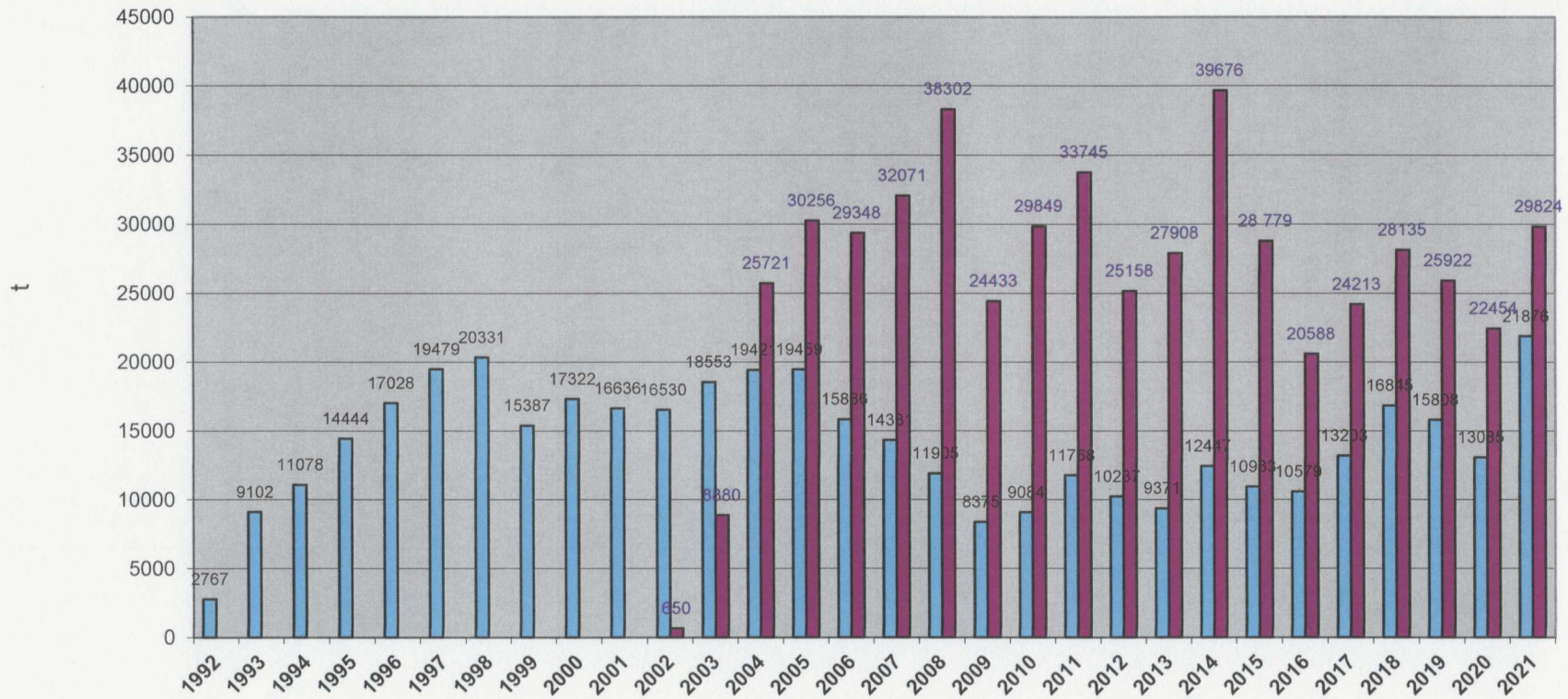
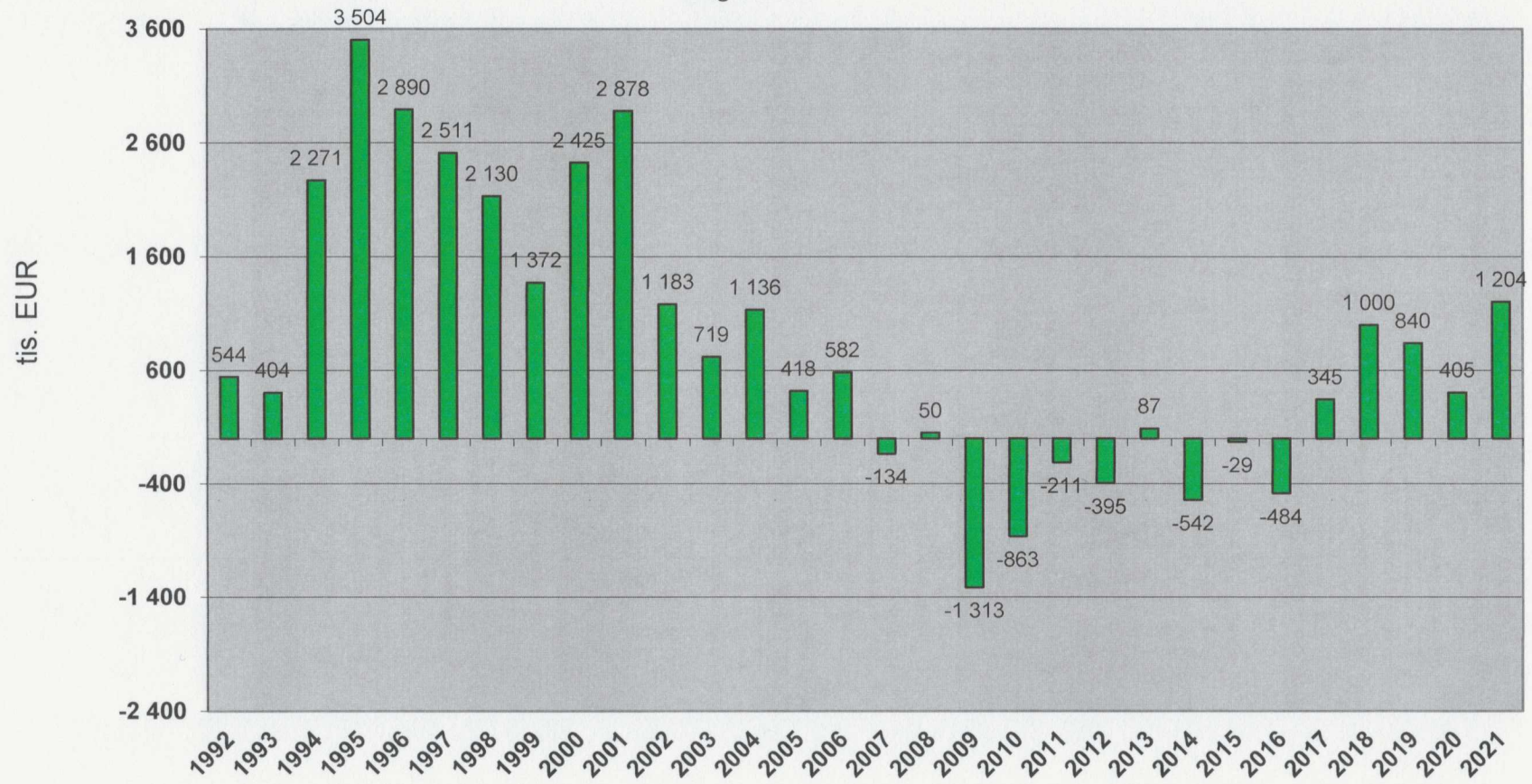


Diagram č. 2



■ Ročná výroba INTOCAST Slovakia a.s. - KOŠICE (t)
■ Ročná výroba INTOCAST Slovakia a.s. - HAČAVA (t)

Diagram č. 3



■ Hospodársky výsledok po zdanení INTOCAST Slovakia a.s. (tis. EUR)

**Bod programu č. 2****Ročná účtovná závierka INTOCAST Slovakia a.s. za rok 2021****Súvaha k 31. decembru 2021 (v €)**

	EUR		EUR
Neobežný majetok	5 225 086	Vlastné imanie	11 140 719
z toho:		z toho:	
- Dlhodobý nehmotný majetok	0	- Základné imanie	4 585 252
- Dlhodobý hmotný majetok	5 225 086	- Kapitálové fondy	
Obežný majetok	8 237 443	- Fondy zo zisku	6 780 160
z toho:		- Výsledok hospodárenia minulých rokov (+nerozdelený zisk, - neuhradená strata)	-1 428 509
- Zásoby	2 140 820	- Výsledok hosp. za účtovné obdobie r.2021	1 203 816
- Dlhodobé pohľadávky	14 737	Závazky	2 330 075
- Krátkodobé pohľadávky	5 505 624	z toho:	
- Finančné účty	576 262	- Rezervy	557 134
Časové rozlíšenie	8 265	- Dlhodobé záväzky	44 923
		- Krátkodobé záväzky	1 728 018
		- Bankové úvery a výpomoci	0
		Časové rozlíšenie	0
Aktíva celkom	13 470 794	Pasíva celkom	13 470 794



Výkaz ziskov a strát k 31. decembru 2021 (€)

	EUR		EUR
Prevádzkové náklady	17 141 562	Prevádzkové výnosy	18 352 686
z toho:		Finančné výnosy	0
- materiálové	11 258 038		
- odpisy DHM + DNHM	493 210		
- osobné	2 846 977		
- dane a poplatky	120 322		
- služby	2 124 472		
- ost. náklady na HČ	322 203		
- zost. cena pred. DHM+DNHM	34 567		
- opravné položky k zásobám	0		
- opravné položky k pohľadávkam	-58 227		
Finančné náklady	6 497		
Daň z príjmu za r. 2021	811		
z toho :			
- splatná	811		
- odložená	0		
Výsledok hosp. za účtov. rok 2021	1 203 816		
Náklady celkom + HV r. 2021	18 352 686	Výnosy celkom	18 352 686

Ročná účtovná závierka INTOCAST Slovakia a.s. k 31. decembru 2021 bola overená audítormi firmy BDO Audit, spol. s r.o., Bratislava, licencia UDVA č. 339 a bola prijatá b e z v ý h r a d.
Overenie vykonal: Ing. Alena Sermeková, licencia UDVA č. 815

Košice, apríl 2022

Ing. Alexander Novota, predseda predstavenstva INTOCAST Slovakia a.s.



Bod programu č. 2

Rekapitulácia výsledkov hospodárenia za rok 2021

Výsledok hospodárenia za rok 2021

Súčet prevádzkových, finančných výnosov	18 352 686,94 €
Súčet prevádzkových, finančných nákladov	<u>17 148 060,23 €</u>
Výsledok hospodárenia pred zdanením/strata	<u>1 204 626,71 €</u>
Daň z príjmu PO za rok 2021 splatná	810,97 €
Daň z príjmu PO za rok 2021 odložená	0,00 €
Disponibilný zisk	<u><u>1 203 815,74 €</u></u>

Návrh na rozdelenie disponibilného zisku za rok 2021

Zákonný prídel do rezervného fondu	120 381,57 €
Úhrada strát minulých rokov	<u>1 083 434,17 €</u>
Celkom :	1 203 815,74 €

Košice, apríl 2022

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti
INTOCAST Slovakia a.s.:

I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti INTOCAST Slovakia a.s. (ďalej len „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 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 nesprávnosti, 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 realistickú 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 jednotlivo 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 zachováваме 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 PRÁVNÝCH 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 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 nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

BDO Audit
BDO Audit, spol. s r. o.
Licencia UDVA č. 339

kenaf
Ing. Alena SERMEKOVÁ
Licencia UDVA č. 815

21. apríla 2022
Pribinova 10
Bratislava, Slovenská republika



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2021

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevypínané riadky sa ponechávajú prázdne.

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

Á Ā B Ć D Ę 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	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2020487392	X riadna	malá	od	1 2021
IČO 31654703		mimoriadna X veľká	do	12 2021
SK NACE 23.20.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od do
				1 2020 12 2020

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

INTOCAST Slovakia a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

BOĽIARSKA

Číslo

2

PSČ

Obec

04015 KOŠICE - ŠACA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Košice I, Oddiel: Sa

Vložka číslo: 302/V

Telefónne číslo

Faxové číslo

0557283320

E-mailová adresa

INTOCAST@INTOCAST.SK

Zostavená dňa:

02.02.2022

Schválená dňa:

. . 20

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	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 8 9 0 5 8 4 2	1 3 4 7 0 7 9 4		
			1 5 4 3 5 0 4 8	1 1 1 3 0 1 7 7		
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 0 5 4 1 7 1 1	5 2 2 5 0 8 6		
			1 5 3 1 6 6 2 5	5 0 2 8 4 6 8		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 4 3 9 0	0		
			2 4 3 9 0		0	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 4 3 9 0			
			2 4 3 9 0		0	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
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	2 0 5 1 7 3 2 1	5 2 2 5 0 8 6		
			1 5 2 9 2 2 3 5	5 0 2 8 4 6 8		
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	8 0 9 6 6 0	8 0 9 6 6 0		
				8 0 9 8 3 5		
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	6 5 8 0 7 0 4	2 7 3 9 3 4 5		
			3 8 4 1 3 5 9	2 5 8 8 6 2 0		
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 2 9 7 2 7 6 7	1 5 4 5 3 9 7		
			1 1 4 2 7 3 7 0	1 4 6 4 4 2 6		



Ozna- čenie 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			
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	1 3 9 9 1	1 3 9 9 1	1 3 9 9 1		
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 2 0 2 4 9 2 3 5 0 6	9 6 7 4 3	1 3 0 4 9 5		
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	1 9 9 5 0	1 9 9 5 0	2 1 1 0 1		
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					



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	účtovné obdobie
				Korekcia - časť 2		Netto 3
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	8 3 5 5 8 6 6	8 2 3 7 4 4 3		
			1 1 8 4 2 3		6 0 9 9 6 9 9	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 2 5 9 2 4 3	2 1 4 0 8 2 0		
			1 1 8 4 2 3		1 6 5 0 3 8 2	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 4 0 9 5 8 1	1 3 3 3 5 8 2		
			7 5 9 9 9		1 0 8 8 3 4 5	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	2 3 5 4 0 1	2 3 5 4 0 1		
					1 4 0 0 0 7	
3.	Výrobky (123) - /194/	37	5 9 3 2 2 6	5 6 8 2 1 3		
			2 5 0 1 3		4 1 9 9 6 5	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	2 1 0 3 5	3 6 2 4		
			1 7 4 1 1		2 0 6 5	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 4 7 3 7	1 4 7 3 7		
					1 2 9 9 7	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	6 7 7	6 7 7		
					6 7 7	



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.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	6 7 7	6 7 7	6 7 7		
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	1 4 0 6 0	1 4 0 6 0	1 2 3 2 0		
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52					
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	5 5 0 5 6 2 4 0	5 5 0 5 6 2 4	3 8 4 9 7 0 4		
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	5 2 4 0 1 7 2 0	5 2 4 0 1 7 2	3 6 2 7 3 3 1		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 0 1 2 1 0 9	3 0 1 2 1 0 9	1 6 1 2 6 7 0		
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	2 2 2 8 0 6 3	2 2 2 8 0 6 3			
			0		2 0 1 4 6 6 1		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58					
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59					
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok 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	2 3 9 7 2 2	2 3 9 7 2 2			
					2 0 9 0 6 9		
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64					
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 5 7 3 0	2 5 7 3 0			
					1 3 3 0 4		
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66					
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67					
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68					
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (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	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	5 7 6 2 6 2	5 7 6 2 6 2	5 8 6 6 1 6	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 4 8 3	5 4 8 3	2 5 0 0	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	5 7 0 7 7 9	5 7 0 7 7 9	5 8 4 1 1 6	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	8 2 6 5	8 2 6 5	2 0 1 0	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	8 2 6 5	8 2 6 5	2 0 1 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	1 3 4 7 0 7 9 4	1 1 1 3 0 1 7 7
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 1 1 4 0 7 1 9	9 9 3 6 9 0 4
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 5 8 5 2 5 2	4 5 8 5 2 5 2
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 5 8 5 2 5 2	4 5 8 5 2 5 2
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	4 6 1 8 4 0	4 2 1 3 2 1
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	4 6 1 8 4 0	4 2 1 3 2 1
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie 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	6 3 1 8 3 2 0	6 3 1 8 3 2 0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	5 0 3 6 2 0 3	5 0 3 6 2 0 3
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	1 2 8 2 1 1 7	1 2 8 2 1 1 7
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 účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 1 4 2 8 5 0 9	- 1 7 9 3 1 8 6
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	- 1 4 2 8 5 0 9	- 1 7 9 3 1 8 6
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 2 0 3 8 1 6	4 0 5 1 9 7
B.	Závázky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 3 3 0 0 7 5	1 1 9 3 2 7 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 4 9 2 3	3 3 1 3 6
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závázky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závázky z obchodného styku v rámci podielovej 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		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závázky zo sociálneho fondu (472)	114	4 4 9 2 3	3 3 1 3 6
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



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 7 4 3 0	8 6 0 0 0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	3 2 7 4 3 0	
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		8 6 0 0 0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 7 2 8 0 1 8	9 5 7 0 2 1
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 4 8 8 9 8 8	7 0 2 7 6 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 8 6 9 4 4	1 9 9 9 5 5
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 2 0 2 0 4 4	5 0 2 8 0 9
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		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 2 8 0 5 0	1 3 8 6 4 4
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	8 7 5 7 4	8 6 3 5 2
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 3 4 0 6	2 9 2 6 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 2 9 7 0 4	1 1 7 1 1 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 1 1 4 3 6	9 1 2 7 9
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 1 8 2 6 8	2 5 8 3 7
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť'	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 7 6 9 6 7 9	3 1 5 4 3 5 1
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		1 0 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		1 0 6
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	6 4 9 7	1 8 0 1
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		0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	1 3 3	1 5 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6 3 6 4	1 6 4 9



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	- 6 4 9 7	- 1 6 9 5
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 2 0 4 6 2 7	4 0 5 8 2 0
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	8 1 1	6 2 3
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	8 1 1	6 2 3
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 2 0 3 8 1 6	4 0 5 1 9 7

Čl. I Všeobecné informácie

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

INTOCAST Slovakia a.s.
Bočiarska 12
040 15 Košice – Šaca

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

Opis hospodárskej činnosti spoločnosti:

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

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

- Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

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

- Účtovná závierka bola schválená na riadnom valnom zhromaždení akcionárov dňa 23.04.2021

(4) *Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky*

- Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021 bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien, za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

(5) *Údaje o skupine, a to:*

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

Priama materská spoločnosť :

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

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	103,67	105
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	103	102
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

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

- Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Vzhľadom na mimoriadnu situáciu v SR vyvolanú vírusom COVID-19 sme posúdili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky. Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie našej spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na našu účtovnú jednotku. 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.

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

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

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

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň

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

- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, ktorý spoločnosť získala nepeňažným vkladom k 1.10.2007 v súvislosti so zlúčením sa so spoločnosťou INTOCAST MAGNEZIT Hačava a.s. ocenila reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou určenou znaleckou organizáciou SK ACTIV, s.r.o.
- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou oceňuje spoločnosť obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, náklady na inštaláciu a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov.
- Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.
- Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje vo vlastných nákladoch.
- Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, clo, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov za predané alebo spotrebované zásoby. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.
Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania.
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, pri ktorých je výrobný proces výrazne krátky, sa oceňujú priamymi materiálovými nákladmi. Ak obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob sú vyššie, než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.
- Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t. j. cenou obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.
- Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú nominálnou hodnotou.
- Náklady budúcich období a príjmy budúcich období vykazuje spoločnosť vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Náklady budúcich období vykázané v účtovnej závierke zahrňujú časovo rozlíšenú sumu výdavkov uhradených v bežnom roku, ale vecne vzťahujúcich sa na účtovné obdobie nasledujúceho roku. Príjmy budúcich období vykazujú sumy výnosov patriacich do bežného roka ako očakávaný príjem nasledujúceho obdobia. Náklady budúcich období bežného obdobia zahrňujú časovo rozlíšenú sumu výdavkov na poistenie majetku, paušálne poplatky za telefóny, licencie, predplatné časopisov, a pod. Časovo sa nerozlišujú len náklady ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci prípad týkajúci sa posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia, ako napr. paušály mobilného operátora.
- Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

- Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Spoločnosť tvorí rezervy hlavne na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a ďalšie rezervy vyjadrujúce očakávané záväzky (napr. rezervy na audit a spracovanie daňového priznania k dani z príjmov, zostavenie účtovnej závierky, rezervy na nevyfakturované dodávky, rezervy na reklamácie predaných výrobkov, rezervy na rekultiváciu pozemkov, rezervy na provízie odmeny a pod.).

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

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň

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

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

f) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy,

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

- Odpisový plán pre odpisovanie dlhodobého majetku je zostavený tak, aby zohľadňoval dobu použiteľnosti majetku s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Dlhodobý hmotný i nehmotný majetok nadobudnutý po 1.1.1999 je odpisovaný lineárnou metódou odpisovania z obstarávacej ceny s rovnomerným mesačným odpisom počas celej doby odpisovania, počnúc mesiacom zaradenia majetku do užívania až do úplného odpísania jeho obstarávacej ceny alebo do vyradenia majetku. Dlhodobý hmotný majetok sa zaradí do odpisovej skupiny a doba odpisovania sa určí v súlade s predpokladanou dobou používania. V ďalších obdobiach sa doba odpisovania nemení. Dlhodobý majetok obstaraný do 31.12.1998 je odpisovaný z obstarávacej ceny metódou zrýchlených daňových odpisov podľa zákona o daniach z príjmov.
- Pre účely vyčíslenia dane z príjmov spoločnosť používa daňové odpisovanie dlhodobého hmotného majetku podľa zákona o dani z príjmov (daňové odpisy). Účtovná jednotka využíva i možnosť prerušenia daňového odpisovania, pričom celková doba odpisovania sa predlžuje o dobu prerušenia odpisovania. Dlhodobý nehmotný majetok sa pre daňové účely odpisuje v súlade s účtovnými odpismi. Účtovná jednotka odpisuje podľa vyššie uvedeného odpisového plánu

i majetok so životnosťou dlhšou ako 1 rok ale s obstarávacou cenou do 1 700 €. Pre účely vyčíslenia dane z príjmov sa pri tomto majetku ako daňové odpisy uplatnia účtovné odpisy.

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

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

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

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

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

(1) Doplňujúce a vysvetľujúce informácie o:

a) dlhodobom majetku, a to:

- 1. prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy; uvádza sa ocenenie majetku na začiatku účtovného obdobia, jeho prírastky, úbytky a presuny počas účtovného obdobia a ocenenie na konci účtovného obdobia,*
- 2. prehľad oprávok a opravných položiek podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy; uvádza sa hodnota oprávok a opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, ich prírastky, úbytky a presuny počas účtovného obdobia a hodnota na konci účtovného obdobia,*
- 3. prehľad o čistej (netto) hodnote dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia,*
- 4. úroky aktivované ako súčasť ocenenia (obstarávacía cena, vlastné náklady) počas účtovného obdobia,*

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	H	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	809 835	6 283 727	12 811 567			13 991	154 001	21 101	20 094 222
Prírastky		234 237	412 355				28 988	19 950	695 530
Úbytky	-175		-272 256						-272 431
Presuny		62 740	21 101				-62 740	-21 101	
Stav na konci účtovného obdobia	809 660	6 580 704	12 972 767			13 991	120 249	19 950	20 517 322
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 695 107	11 347 141				23 506		15 065 754
Prírastky		146 252	346 958						439 210
Úbytky			266 730						266 730
Stav na konci účtovného obdobia		3 841 359	11 427 370				23 506		15 316 625
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	809 835	2 588 620	1 464 426			13 991	130 495	21 101	5 028 468
Stav na konci účtovného obdobia	809 660	2 739 345	1 545 397			13 991	96 743	19 950	5 225 087

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	H	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatk u účtovného obdobia	815 095	6 276 615	12 700 892			13 991	116 830	51 000	19 974 423
Prírastky		16 746	257 267				62 740	21 101	357 854
Úbytky	5 260	9 634	223 161						238 055
Presuny			76 569				-25 569	-51 000	0
Stav na konci účtovného obdobia	809 835	6 283 727	12 811 567			13 991	154 001	21 101	20 094 222
Oprávky									
Stav na začiatk u účtovného obdobia		3 555 945	11 261 054				23 506		14 840 505
Prírastky		148 804	309 248						458 052
Úbytky		9 642	223 161						232 803
Stav na konci účtovného obdobia		3 695 107	11 347 141				23 506		15 065 754
Opravné položky									
Stav na začiatk u účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatk u účtovného obdobia	815 095	2 720 670	1 439 838			13 991	93 323	51 000	5 133 917
Stav na konci účtovného obdobia	809 835	2 588 620	1 464 426			13 991	130 495	21 101	5 028 468

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		24 390						24 390
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		24 390						24 390
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		24 390						24 390
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		24 390						24 390
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľn é práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		24 390						24 390
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		24 390						24 390
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		24 390						24 390
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		24 390						24 390
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

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

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň

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

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň

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

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň

e) výskumnej a vývojovej činnosti za účtovné obdobie

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň

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

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

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

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

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

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

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

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

j) zmenách v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku,

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

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

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

l) údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku,

- Spoločnosť má poistený majetok a prerušenie prevádzky (budovy, prevádzkové zariadenia a zásoby) v poisťovni HDI Versicherung AG pobočka poisťovne z iného členského štátu, so sídlom Obchodná 2, 81106 Bratislava, Slovenská republika, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Po, vložka č. 1575/B, IČO: 36 857 475 v celkovej výške 43.937.081 eur.

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

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

n) opravných položkách k zásobám

Zásoby	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	103 922		27 923		75 999
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	11 234	25 014	11 234		25 014
Zvieratá					
Tovar	27 603		10 192		17 411
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	142 759	25 014	49 349		118 424

K 31.12.2021 spoločnosť, z dôvodu rizika možného poškodenia tovaru počas prepravy na konsignačný sklad do Nemecka, vytvorila opravnú položku k hotovým výrobkom vo výške 25 014 eur. V dôsledku predaja zásob (materiál, tovar) a z dôvodu zániku opodstatnenosti rizika možného poškodenia tovaru počas prepravy na konsignačný sklad do Nemecka ku ktorým bola v minulosti vytvorená opravná položka, boli súčasne rozpustené opravné položky vo výške 11 234 EUR.

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

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

p) zákazkovej výroby a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Precenenie OP k pohľadávke v zahraničnej mene	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	58 277			58 277	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					

Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Iné pohľadávky				
Pohľadávky spolu	58 277		58 277	0

- K 31.12.2021 účtovná jednotka neevidovala žiadne opravné položky.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	677		677
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	14 060		14 060
Dlhodobé pohľadávky spolu	14 737		14 737
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 852 686	375 377	2 228 063
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 173 905	1 838 204	3 012 109
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	239 722		239 722
Iné pohľadávky	25 730		25 730
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 292 043	2 213 581	5 505 624

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

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

t) výpočte odloženej daňovej pohľadávky,

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

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	1 430 358	2 826 171
	1 430 358	2 826 171

zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	276 356	184 272
odpočítateľné	276 356	184 272
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	41 265	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	367 076	632 193
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

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

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:	1 204 627			405 820		
teoretická daň		252 972	21%		85 222	21 %
Daňovo neuznané náklady	46 605	9 787	21%	96 938	20 357	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	21%	-69 826	-14 663	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-1 247 369	-261 948	21%	-354 913	-74 532	
Umorenie daňovej straty	0	0	21%	-75 052	-15 761	
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	3 862	811	21%	2 967	623	21 %
Splatná daň z príjmov		811	21%		623	21 %
Zrážková daň		0				
Odložená daň z príjmov		0				
Celková daň z príjmov		811	21%		623	21 %

Vzhľadom k tomu, že existuje riziko, že spoločnosť nevykáže v budúcnosti dostatočný základ dane, voči ktorému by vedela uplatniť odloženú daňovú pohľadávku, neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke. K 31.12.2021 nevykázala spoločnosť žiaden odložený daňový záväzok.

u) zložkách krátkodobého finančného majetku,

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

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

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

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

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

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

y) vlastných akciách

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

z) významných položkách účtov časového rozlíšenia.

- Na účtoch nákladov budúcich období boli zaúčtované výdavky (8 265€) najmä na udržiavacie poplatky za softvér a predplatné tlačovín na rok 2021. Časové rozlíšenie nie je významné.

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

a) vlastnom imaní, a to:

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

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

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

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
účtovný zisk	405 197
Vysporiadanie účtovnej straty	
Prídel do zákonného rezervného fondu	40 520
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	364 677
Prevod na účet neuhradených strát minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	0

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

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň

5. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní, (zisk na akciu =zisk po zdanení/počtom akcií =1 203 815,74/13811=87,16 eur)

- Zisk na akciu: 87,16 €/akcia

6. navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty,

- O vysporiadaní účtovného zisku za rok 2021 vo výške 1 204 626,71 eur rozhodnú akcionári na valnom zhromaždení

Návrh predstavenstva spoločnosti je nasledovný:

- prídel do rezervného fondu 10% 120 462,67 eur
- úhrada strát minulých rokov 1 084 164,04 eur

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	86 000	241 430			327 430
Rekultivácia odkaliska	86 000	241 430			327 430
Krátkodobé rezervy, z toho:	117 116	287 783	175 194		229 704
na nevyčerpanú dovolenku a poistné, odstupne a odchodne	91 279	179 258	91 279		179 258
na závierku, audit, na provízne odmeny	25 837	108 525	83 915		50 446
nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
trovy konania, úroky z omeškania	0	0	0	0	0

Predpokladaný rok použitia rezerv - rok 2021 s výnimkou rezerv na rekultiváciu odkaliska, ktorých použitie sa plánuje v lehote do 5 rokov.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	86 000				86 000
Rekultivácia odkaliska	86 000				86 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	111 654				117 116
na nevyčerpanú dovolenku a poistné	75 103	91 279	75 103		91 279
na závierku, audit a daňové priznanie, na provízne odmeny a reklamácie výrobkov	36 551	61 349	56 554	15 509	25 837
nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
trovy konania, úroky z omeškania	0	0	0	0	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	44 923	33 136
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	44 923	33 136
Krátkodobé záväzky spolu	1 728 018	957 021
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v lehote splatnosti	1 548 281	768 747
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka po lehote splatnosti	179 737	188 274

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

Krátkodobé záväzky sú bežné záväzky, najmä z obchodného styku.

V záväzkoch so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov sú záväzky zo sociálneho fondu.

Vzhľadom na charakter tohto záväzku, nie je možné s presnosťou určiť zostatkovú dobu splatnosti. Spoločnosť predpokladá jeho použitie max. do 5 rokov.

e) hodnotte záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečenom inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia,

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

f) vypočte odloženého daňového záväzku,

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

a) záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	33 136	25 178
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 864	12 763
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu	5 078	4 805
Konečný zostatok sociálneho fondu	44 922	33 136

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

h) vydaných dlhopisoch, najmä ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť,

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

i) bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Krátkodobé pôžičky						

- Dňom 30.04.2018 INTOCAST Slovakia a.s. sa stala jedným zo spoluručiteľov a garantov popri materskej spoločnosti a vybraných dcérskych spoločnosti pri čerpaní konzorciálnej pôžičky

materskou spoločnosťou INTOCAST AG Ratingen vo výške 95 mil. € so splatnosťou 5 rokov za štandardných podmienok bežných v obchodnom styku v zmysle obchodného zákonníka.

- V rámci vyššie uvedeného úveru bola vytvorená finančná rezerva vo výške 1 mil. EUR pre INTOCAST Slovakia, a.s., z ktorej spoločnosť v roku 2021 nečerpala.

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

- Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

(3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň

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

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň

(5) O odloženej dani z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 747 980	3 010 433
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

V prehľade neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka vo výške 21% zo sumy 1 747 980 EUR = 367 076 eur sú:

- | | |
|---|---------------|
| a) neumorené sumy daňových strát celkom | 41 265 EUR |
| b) rozdiel medzi daňovou a účtovnou ZC DLHM | 1 311 935 EUR |
| c) rozdiel medzi účtovnou a daňovou hodnotou zásob | 118 423 EUR |
| d) rozdiel medzi účtovnou a daňovou hodnotou pohľadávok | 0 EUR |
| e) rozdiel medzi účtovnou hodnotou rezerv a ich daňovou základňou | 118 269 EUR |
| f) rozdiel medzi účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | 158 088 EUR |

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

- Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

(1) Informácie k položkám výnosov a nákladov

a) suma tržieb za vlastné výkony a tovar

- Vlastné výrobky sú najmä žiaruvzdorné materiály pre hutnícku výrobu a doplnkové látky s obsahom horčíka pre výrobu krmív pre výživu zvierat. Spoločnosť predáva tovar - žiaruvzdorné materiály pre hutnícku výrobu najmä z produkcie skupiny spriaznených podnikov.
- Predané služby sú najmä za aplikáciu žiaruvzdorných materiálov v hutníckych prevádzkach a provízne odmeny za sprostredkovanie obchodov..

Oblasť odbytu	Tržby za vlastné výrobky		Tržby z predaja tovaru		Tržby z predaja služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
tuzemsko	9 279 290	2 863 422	918 725	398 763	391 309	157 513
Európska únia	4 634 367	5 470 491	1 937 328	1 189 917	93 088	84 581
krajiny mimo EÚ	633 739	1 104 253	4 765	65 660		
Spolu	14 547 396	9 438 166	2 860 818	1 654 340	484 397	242 094

b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	235 401	140 007	166 887	95 394	-26 881
Výrobky	593 226	431 199	307 443	162 027	121 468
Zvieratá					
Spolu	828 627	571 206	474 330	257 421	94 587
Manká a škody	x	x	x	14 371	4 208
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné /tvorba a použitie OP/	x	x	x	-13 780	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	258 012	98 795

c) opise a sume významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov,

- Na účte aktivácia vnútroorganizačných služieb je vykázaná hodnota prepravných nákladov, ktorá vstupuje do ocenenia zásob vytvorených vo vlastnej réžii.

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
aktivácia vnútroorganizačných služieb	1 566	1 062
tržby z predaja dlhodobého majetku	40 517	22 776
tržby z predaja materiálu	129 175	103 329
výnosy z odpísaných pohľadávok		
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	30 805	125 796
úroky		
kurzové zisky	0	106
- z toho kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	106

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	1 866 715	1 502 811
Odmeny členom orgánov spoločnosti	83 200	79 200
Sociálne poistenie	498 228	387 505
Zdravotné poistenie	196 955	164 529
Sociálne zabezpečenie	201 879	167 590
Spolu	2 846 977	2 301 633

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

- Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné služby	1 817 505	976 156
Opravy a udržiavanie	290 570	140 311
Cestovné	4 755	11 058
Náklady na reprezentáciu	11 643	8 362
Náklady za poskytnuté služby spolu	2 124 472	1 135 887

- Najvýznamnejšie položky ostatných služieb

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na prepravu	1 243 210	596 499
Provízie odmeny	118 396	54 897
Služby pre vybraného zákazníka	142 126	0
Odbytové náklady, externé technické služby	87 096	37 252
Ochrana objektu	69 012	66 703
Audítorské, právne a daňové služby	41 828	41 510
Inšpekčné, odborné prehliadky	6 380	45 857
Sáčkovanie, mletie	11 140	4 734
Telefónne poplatky	12 471	12 177
Ostatné externe nakupované služby	85 847	116 527
Ostatné služby spolu	1 817 505	976 156

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

- Ostatné náklady z hospodárskej činnosti dosiahli 322 206,00 €, pričom najvyššie náklady boli vynaložené na: rezerva na rekultiváciu odkaliska (241 430,00 €), komerčné poistenie (64 864,00 €).
- Náklady na finančnú činnosť 6 497 eur pozostávali z:
 - Zahraničné DPH (4 204 €),
 - bankových poplatkov (2 160 €),
 - kurzové straty (133 €)

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

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	21 433	21 433
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 400	15 400
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby (overenie balíka výkazov pre účely konsolidácie)	6 033	6 033
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

(4) Čistý obrat a jeho členenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	14 547 395	9 438 166
Tržby z predaja služieb	484 397	242 094
Tržby za tovar	2 860 819	1 654 340
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	17 892 611	11 334 601

Či. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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

b) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napríklad zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito podmienenými záväzkami sú

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

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

- Podmienené záväzky vzťahujúce sa na spoločnosť INTOCAST Slovakia, a.s. vyplývajú z postavenia spoločnosti ako ručiteľa a garanta v konzorciálnej zmluve uzavretej medzi materskou spoločnosťou INTOCAST AG Ratingen a Deutsche Postbank AG, na základe ktorej získala materská spoločnosť úver v hodnote 95 mil. EUR so splatnosťou 5 rokov.

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

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

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

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

Či. VI

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

- Spoločnosť monitoruje situáciu v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a možné účinky a následky na Spoločnosť. Spoločnosť neobchoduje priamo s tretími stranami, ktoré sídlia v Ruskej federácii alebo na Ukrajine, ani s osobami na zozname sankcionovaných osôb, avšak má odberateľov/dodávateľov, ktorí prevažnú časť svojich obchodov smerujú do týchto krajín. Na základe informácií, ktoré má vedenie Spoločnosti v súčasnosti k dispozícii, vedenie nepredpokladá významný výpadok dodávok (materiálu, tovarov, služieb) ani výpadok predaja svojich výrobkov/služieb v roku 2022. V tejto súvislosti Spoločnosť nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

Okrem vyššie spomenutého, o dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Čl. VII

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

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

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

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

- subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv,
- subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
- dcérske účtovné jednotky,
- spoločné účtovné jednotky,
- pridružené účtovné jednotky,
- klúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
- ostatné spriaznené osoby.

Transakcie medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznené osoby	Nákup					
	Surovina	tovar	služby- provízia, reklama	HIM	poistne	software
Materská spoločnosť:	1 213 080	149 782	6 053	22 023	5 450	10 030
INTOCAST AG	1 213 080	149 782	6 053	22 023	5 450	10 030
Sesterské spoločnosti:	137 482	319 750	30 083	21 425		
Alsical Hüttenwerkstechnik		152 390				

HAMAG-Vertriebs-GmbH		62 390			
Mineralmahlwerk Rhein-Ruhr GmbH	27 254	25 839			
Dolomite Franchi S.p.a.	110 228	79 131			
INTOCAST France S.a.r.l.			14 383		
INTOCAST UK Ltd.					
INTOCAST RO S.R.L.			14 383	21 425	
INTOCAST India Private Ltd					

Spriaznené osoby	predaj					
	Výrobky	provízie	technické služby	tovar	materiál	preprava
Materská spoločnosť:	2 600 230	5 861	7 680	1 628 666	6 652	1 910
INTOCAST AG	2 600 230	5 861	7 680	1 628 666	6 652	1 910
Sesterské spoločnosti:	2 643 183	79 548	0	237 874	312	
Alsical Hüttenwerkstechnik	82 750					
Arloffer Thonwerke GmbH						
HAMAG-Vertriebs-GmbH	104 884	13 288				
Mineralmahlwerk Rhein-Ruhr GmbH						
Dolomite Franchi S.p.a.	464 647	66 260		222 900	312	
INTOCAST France S.a.r.l.						
INTOCAST UK Ltd.	5 856					
INTOCAST RO S.R.L.	1 833 217			14 974		
PYROL S.A. de C.V.	118 098					
INTOCAST India Private Ltd						
INTOCAST S.A. Ltd	33 731					
Spolu						

Výška zostatku ku dňu 31.12.2021

Spriaznené osoby	Zostatok k 31.12.2021	
	pohľadávky	záväzky
a		
Materská spoločnosť:	2 072 747	101 379
Intocast A.G.	2 072 747	101 379
Sesterské spoločnosti:	939 362	185 566
Alsical Hüttenwerkstechnik		18 576
Arloffer Thonwerke GmbH		150 000
HAMAG-Vertriebs-GmbH	25 693	
Dolomite Franchi S.p.a.	156 371	16 990
INTOCAST France S.a.r.l.		
INTOCAST RO S.R.L.	635 591	
INTOCAST India Private Ltd	3 609	
PYROL S.A. de C.V.	118 098	
Spolu:	3 012 109	286 945

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

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

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

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

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

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

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

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

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

e) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú.

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

Čl. VIII Ostatné informácie

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

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

(1) Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
základné imanie zapísané do obchodného registra	4 585 252				4 585 252
základné imanie nezapísané do obchodného registra					
emisné ážio					
zákonné rezervné fondy	421 321			40 520	461 840
ostatné kapitálové fondy					
oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia					
ostatné fondy tvorené zo zisku	6 318 320				6 318 320
nerozdelený zisk minulých rokov					
neuhradená strata minulých rokov	- 1 793 186			364 677	-1 428 509
účtovný zisk alebo účtovná strata	405 197	1 203 816		405 197	1 203 816
vyplatené dividendy					
ďalšie zmeny vlastného imania					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
základné imanie zapísané do obchodného registra	4 585 252				4 585 252
základné imanie nezapísané do obchodného registra					
emisné ážio					
zákonné rezervné fondy	337 327			83 994	421 321
ostatné kapitálové fondy					
oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia					
ostatné fondy tvorené zo zisku	6 318 320				6 318 320
nerozdelený zisk minulých rokov					
neuhradená strata minulých rokov	-2 549 131			755 944	-1 793 186
účtovný zisk alebo účtovná strata	839 938	405 197		-839 938	405 197
vyplatené dividendy					
ďalšie zmeny vlastného imania					

Prehľad o peňažných tokoch
(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 204 627	405 818
A.1	Nepreťažné operácie vyplývajúce výsledkom hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A.1.13) (+/-)	723 594	443 679
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	493 210	445 817
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	Odpisy opravné položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	354 018	5 462
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-82 563	-2 357
A.1.6	Zmena stavu opravných položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-6 255	
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)		
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 (-)		
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-34 816	-8 243
A.1.13	Ostatné položky nepreťažného charakteru, ktoré vyplývajú výsledkom hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-9	1
A.2	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-1 282 751	-331 611
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 509 433	-193 104
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	782 784	-69 017
A.2.3	Zmena stavu zásob (+/-)	-466 102	-69 491
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)		
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)			
A.3	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	645 470	517 886
A.4	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
A.5	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S+A.1+A.2+A.3+A.4+A.5+A.6)			
A.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činnosti alebo finančných činnosti (+)	645 470	517 886
A.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-811	2 277
A.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S+A.1+A.2+A.3+A.4+A.5+A.6+A.7+A.8+A.9)	644 659	520 163
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-605 530	-357 900
B.3	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	40 517	22 776
B.6	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
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 účtovnou jednotkou, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11	Príjmy z prenájmu súboru hmotného a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činnosti (+)		
B.13	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činnosti (+)		
B.14	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.15	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.16	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činnosti (-)		
B.17	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-655 013	-335 124
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8)		
C.1.1	Príjmy z uisadených 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 uhrady 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 (-)		
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
C.2.1	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov (+)		
C.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov (-)		
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 (+)		
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 (-)		
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 prenajíateľa vecí (-)		
C.2.8	Výdavky na úhradu záväzkov z prenájmu súboru hmotného majetku a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9	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.2.10	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 činnosti (-)		
C.4	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činnosti (-)		
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 alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činnosti (-)		
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		
D	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-10 354	185 039
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	586 616	401 577
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	576 262	586 616
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	576 262	586 616