

Čl. I

Všeobecné informácie

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

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

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

Opis hospodárskej činnosti spoločnosti:

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

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

- Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

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

- Účtovná závierka bola schválená na riadnom valnom zhromaždení akcionárov dňa 27.04.2022

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

- Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

(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	105	103
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	102	103
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 2023. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2023.
- 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 ma vedenie Spoločnosti v súčasnosti k dispozícii, vedenie nepredpokladá významný výpadok dodávok (materiálu, tovarov, služieb) ani výpadok predaja svojich výrobkov/služieb v roku 2023. 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).

(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 nevymožiteľnosti pohľadávok. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.
- Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú nominálnou hodnotou.
- Náklady budúcich období a príjmy budúcich období vykazuje spoločnosť vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Náklady budúcich období vykázané v účtovnej závierke zahrňujú časovo rozlíšenú sumu výdavkov uhradených v bežnom roku, ale vecne vzťahujúcich sa na účtovné obdobie nasledujúceho roku. Príjmy budúcich období vykazujú sumy výnosov patriacich do bežného roka ako očakávaný príjem nasledujúceho obdobia. Náklady

budúcich období bežného obdobia zahrňujú časovo rozlíšenú sumu výdavkov na poistenie majetku, paušálne poplatky za telefóny, licencie, predplatné časopisov, a pod. Časovo sa nerozlišujú len náklady ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci prípad týkajúci sa posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia, ako napr. paušály mobilného operátora.

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

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

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

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

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a 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 (obstarávacia cena, vlastné náklady) počas účtovného obdobia,*

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnut. vecí	Pestov ateľsk é celky trvalýc h porast ov	Zákla dné stádo a ťažn é zvierá tá	Ostatný DHM	Obstaráva ný DHM	Poskytnu té preddavk y na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	H	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	809 660	6 580 704	12 972 767			13 991	120 249	19 950	20 517 322
Prírastky		60 883	144 399				402 897	11 117	619 296
Úbytky	-136 602	-1 286 604	-279 409				- 205 282		-1 907 897
Presuny			4 003				-4 003		
Stav na konci účtovného obdobia	673 058	5 354 983	12 841 759			13 991	313 861	31 067	19 228 721
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 841 359	11 427 370						15 268 729
Prírastky		267 944	345 320						613 264
Úbytky		1 286 604	279 409						1 566 013
Stav na konci účtovného obdobia		2 822 699	11 493 280						14 315 979
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							23 506		23 506
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia							23 506		23 506
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	809 660	2 739 345	1 545 397			13 991	96 743	19 950	5 225 086
Stav na konci účtovného obdobia	673 058	2 532 284	1 348 479			13 991	290 355	31 067	4 889 236

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 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
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 695 107	11 347 141				23 506		15 065 754
Prírastky		146 252	346 958						493 210
Úbytky			266 730						266 730
Stav na konci účtovného obdobia		3 841 359	11 427 370				23 506		15 292 235
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 nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovan é náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľn é práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráv aný DNM	Poskytnu té preddavk y 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		4 971						4 971
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		19 419						19 419
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		24 390						24 390
Prírastky								
Úbytky		4 971						4 971
Stav na konci účtovného obdobia		19 419						19 419
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							
	Aktivovan é náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľn é práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráv aný DNM	Poskytnu té preddavk y 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 INTOCAST Slovakia, a. s. realizovala v marci 2022 investíciu do spoločnosti Slovmag Lubeník a. s. v celkovej výške 30 346 653 eur. Cena investície sa stanovila na základe kúpnej zmluvy. Investícia pozostáva z úveru poskytnutého materskou spoločnosťou INTOCAST AG. a vedľajších výdavkov súvisiacich s obstaraním.

Prehľad jednotlivých položiek investície:

Úver INTOCAST AG		30 000 000,00
FA INTOCAST AG – auditorské služby BDO	540369	25 800,00
Notársky poplatok - uloženie prvopisu		12,77
Protimonopolný úrad - poplatok		4 930,00
Notársky poplatok - legalizácia podpisu		83,33
FA INTOCAST AG – auditorské služby BDO	540226	62 174,25
FA INTOCAST AG - právne služby Rayemann	540575	12 932,94
FA INTOCAST AG - auditorské služby BDO	541956	138 138,00
FA INTOCAST AG - právne služby	541233	6 039,81

FA INTOCAST AG - audítorské služby BDO	543684	28 087,29
FA INTOCAST - poplatky - úver	547450	68 454,25

Na základe prepočtu návratnosti investícií spoločnosť neidentifikovala potrebu tvorby opravnej položky k investícií.

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	75 999	4 110	11 903		68 206
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	25 014	38 642	35 697		27 958
Zvieratá					
Tovar	17 411		3 165		14 246
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	118 424	42 752	50 765		110 410

K 31.12.2022 spoločnosť, z dôvodu rizika možného poškodenia tovaru počas prepravy na konsignačný sklad do Nemecka, vytvorila opravnú položku k hotovým výrobkom vo výške 17 677,52 eur. Takisto z dôvodu rizikovosti predaja vrátených platní z Nemecka spoločnosť vytvorila opravnú položku vo výške 10 280,67 eur. Z dôvodu rizikovosti sa vytvorila opravná položka k materiálu na sklade náhradných dielov vo výške 4 110 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 50 765 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 výrobe 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	0	183 011			183 011
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	0	183 011			183 011

- K 31.12.2022 účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam. Pohľadávky voči odberateľom Dalmond Trade Ltd. a Galico Technology s. r. o. boli klasifikované ako rizikové a bola k nim vytvorená opravná položka vo výške 30 % nominálnej hodnoty. Dalmond Trade Ltd. – nominálna hodnota 64 049,78 eur, Galico Technology s. r. o. – nominálna hodnota 396 822,11 eur. Pohľadávka voči odberateľovi ISD Dunafer Ltd. bola klasifikovaná ako riziková z dôvodu vstupu spoločnosti do likvidácie a preto k nej bola vytvorená opravná položka vo výške 100 % nominálnej hodnoty = 44 749,18 €. Vytvorené opravné položky sú daňovo neuznané, pretože všetky pohľadávky sú z roku 2022 a splatné v roku 2022.

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	511		511
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	9 635		9 635
Dlhodobé pohľadávky spolu	10 146		10 146
Pohľadávky z obchodného styku	1 979 321	640 793	2 620 114
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 589 711	2 351 021	3 940 732
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	283 199		283 199
Iné pohľadávky	15 344		15 344
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 867 575	2 991 814	6 859 389

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 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 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	210 696	1 430 358
odpočítateľné	316 926	1 430 358
Zdaniteľné	- 106 230	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	278 283	276 356
odpočítateľné	278 283	276 356
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	41 265
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	102 686	367 076
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	
Zmena odloženého daňového záväzku	0	
Zaúčtovaná ako náklad	0	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

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

	2022			2021		
Názov položky	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 150 741			1 204 627		
teoretická daň		241 656	21%		252 972	21%
Daňovo neuznané náklady	149 682	31 433	21%	46 605	9 787	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	21%	0	0	
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky	- 1 087 370	- 228 348	21%	- 1 247 369	- 261 948	
Umorenie daňovej straty	0	0	21%	0	0	
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	213 052	44 741	21%	3 862	811	21%
Splatná daň z príjmov		44 741	21%		811	21%
Zrážková daň		0				
Odložená daň z príjmov		0				
Celková daň z príjmov		44 741	21%		811	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.

u) zložkách krátkodobého finančního majetku,

- Společnost nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

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

- Společnost 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,

- Společnost 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

- Společnost nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

z) významných položkách účtov časového rozlíšenia.

- Na účtoch nákladov budúcich období boli záúčtované výdavky (10 266 EUR) najmä na udržiavacie poplatky za softvér a predplatné tlačovín na rok 2023. Časové rozlíšenie nie je významné.

(2) K pasívam súvahy sa uvádzajú doplnujúce 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,

- Společnost nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
účtovný zisk	1 203 816
Vysporiadanie účtovnej straty	
Prídel do zákonného rezervného fondu	120 382
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	1 083 434
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 =1 105 999,65/13811=80,08 eur)

- Zisk na akciu: 80,08 €/akcia

6. navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty,

- O vysporiadaní účtovného zisku za rok 2022 vo výške 1 105 999,65 eur rozhodnú akcionári na valnom zhromaždení

Návrh predstavenstva spoločnosti je nasledovný:

- prídel do rezervného fondu 10% 110 599,97 eur
- úhrada strát minulých rokov 345 075,13 eur
- Prevod na nerozdelený zisk 650 324,55 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:	327 430	159 422			486 852
Rekultivácia odkaliska	327 430	159 422			486 852
Krátkodobé rezervy, z toho:	229 704	455 626	375 549		309 781
na nevyčerpanú dovolenku a poistné, odstupné a odchodné	179 258	192 854	245 156		126 956
na závierku, audit, na provízne odmeny	50 446	262 772	130 393		182 825
nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
trovy konania, úroky z omeškania	0	0	0	0	0

Predpokladaný rok použitia rezerv - rok 2022 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	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, odstupné a odchodné	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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	30 052 494	44 923
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	30 052 494	44 923
Krátkodobé záväzky spolu	2 507 776	1 728 018
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v lehote splatnosti	1 759 885	1 548 281
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka po lehote splatnosti	747 891	179 737

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 a dlhodobá pôžička od materskej spoločnosti INTOCAST A.G., ktorá bola poskytnutá na nákup spoločnosti Slovmag Lubeník a. s.

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

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

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

f) výpočte odloženého daňového záväzku,

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

a) záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	44 922	33 136
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 670	16 864
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu	7 098	5 078
Konečný zostatok sociálneho fondu	52 494	44 922

- 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						
	EUR	1,75 %	2026	30 000 000	30 000 000	0
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 spoločností 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 2022 nečerpala.
- Dňa 17.3.2022 sa spoločnosť INTOCAST Slovakia a. s. stala jediným 100 % vlastníkom spoločnosti Slovmag Lubeník a. s. Na nákup podielov jej bol poskytnutý dlhodobý úver od materskej spoločnosti INTOCAST A. G. vo výške 30 000 000 eur. Splatnosť úveru je 5 rokov.

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

- Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

(3) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň

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

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň

(5) O odloženej dani z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	488 979	1 747 980
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 571 703= 120 058 eur sú:

- | | |
|---|-------------|
| a) rozdiel medzi účtovnou a daňovou hodnotou zásob | 110 410 EUR |
| b) rozdiel medzi účtovnou a daňovou hodnotou pohľadávok | 183 011 EUR |
| c) rozdiel medzi účtovnou hodnotou rezerv a ich daňovou základňou | 253 177 EUR |
| d) rozdiel medzi účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | 25 106 EUR |

Prehľad odloženého daňového záväzku vo výške 21 % zo sumy 82 725 = 17 372 eur.

- | | |
|---|------------|
| a) rozdiel medzi daňovou a účtovnou ZC DLHM | 82 725 EUR |
|---|------------|

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

- Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

Čl. IV**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát****(1) Informácie k položkám výnosov a nákladov****a) suma tržieb za vlastné výkony a tovar**

- Vlastné výrobky sú najmä žiaruvzdorné materiály pre hutnícku výrobu a doplnkové látky s obsahom horčička pre výrobu krmív pre výživu zvierat. Spoločnosť predáva tovar - žiaruvzdorné materiály pre hutnícku výrobu najmä z produkcie skupiny spriaznených podnikov.
- Predané služby sú najmä za aplikáciu žiaruvzdorných materiálov v hutníckych prevádzkach a provízie 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	5 787 136	9 279 290	1 096 281	918 725	184 955	391 309
Európska únia	10 736 644	4 634 367	3 397 258	1 937 328	198 112	93 088
krajiny mimo EÚ	1 252 937	633 739	104 937	4 765		
Spolu	17 776 717	14 547 396	4 598 476	2 860 818	383 067	484 397

b) zmeny 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	111 620	235 401	140 007	-123 781	95 394
Výrobky	940 842	593 226	431 199	347 616	162 027
Zvieratá					
Spolu	1 052 462	828 627	571 206	223 835	257 421
Manká a škody	x	x	x	26 893	14 371
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné /tvorba a použitie OP/	x	x	x	-2 945	-13 780
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	247 783	258 012

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

- Na účte aktivácia materiálu a tovaru je vykázaná hodnota materiálov, ktorá vstupuje do ocenenia zásob vytvorených vo vlastnej réžii. Ide tu o vnútroorganizačné prepracovanie materiálu a jeho aktiváciu do výnosov.
- 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 boli dosiahnuté najmä zo zúčtovania inventarizačných prebytkov materiálu, náhrady z poisťných udalostí, refundácie nákladov na dopravu a z refakturácie odberu zemného plynu.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
aktivácia vnútroorganizačných služieb	447 404	1 566
tržby z predaja dlhodobého majetku	1 189 942	40 517
tržby z predaja materiálu	279 801	129 175
výnosy z odpísaných pohľadávok		
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	228 361	30 805
úroky		

kurzové zisky	0	0
- z toho kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

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

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

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	1 699 121	1 866 715
Odmeny členom orgánov spoločnosti	69 200	83 200
Sociálne poistenie	441 501	498 228
Zdravotné poistenie	179 859	196 955
Sociálne zabezpečenie	164 201	201 879
Spolu	2 553 882	2 846 977

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

- Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

e) opise a sume významných položiek nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné služby	2 374 840	1 817 505
Opravy a udržiavanie	161 310	290 570
Cestovné	95 205	4 755
Náklady na reprezentáciu	36 081	11 643
Náklady za poskytnuté služby spolu	2 667 436	2 124 472

- Najvýznamnejšie položky ostatných služieb

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na prepravu	1 391 175	1 243 210
Provízie odmeny	92 423	118 396
Služby pre vybraného zákazníka	145 345	142 126
Ochrana objektu	62 400	69 012
Audítorské, právne a daňové služby	90 057	41 828
Inšpekčné, odborné prehliadky	35 363	6 380

Sáčkovanie, mletie	17 370	11 140
Telefónne poplatky	13 044	12 471
Výroba – nájomné, skladné	25 157	25 519
Služby za odpad	14 415	11 634
Poradenstvo – životné prostredie	34 779	8 128
Služby rôzne – provízie za predaj majetku	328 594	89
Služby v oblasti výpočtovej techniky	33 891	14 635
Odbytové náklady , Ostatné externe nakupované služby	90 827	112 937
Ostatné služby spolu	2 374 840	1 817 505

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

- Ostatné náklady z hospodárskej činnosti dosiahli 281 020 EUR, pričom najvyššie náklady boli vynaložené na: rezerva na rekultiváciu odkaliska (159 421,72 EUR), komerčné poistenie (67 397,00 EUR) .
- Náklady na finančnú činnosť 154 555 EUR pozostávali z: bankových poplatkov a poplatkov refakturovaných materskou spoločnosťou za dlhodobý úver.

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

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	21 051	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)	5 651	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	17 776 717	14 547 395
Tržby z predaja služieb	383 067	484 397
Tržby za tovar	4 598 476	2 860 819
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	22 758 260	17 892 611

Čl. V**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

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

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

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

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

- Podmienené záväzky vzťahujúce sa na spoločnosť INTOCAST Slovakia, a.s. vyplývajú z postavenia spoločnosti ako ručiteľa a garanta v konzorciálnej zmluve uzavretej medzi materskou spoločnosťou INTOCAST AG Ratingen a Deutsche Postbank AG, na základe ktorej získala materská spoločnosť úver v hodnote 95 mil. EUR so splatnosťou 5 rokov.
- Dňa 23.2.2022 bol úver navýšený o 30 mil. € za účelom kúpy spoločnosti Slovmag Lubeník a. s. a predĺžila sa lehota splatnosti o 1 rok.

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

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

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

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

Čl. VI**Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

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

Čl. VII

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

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

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

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

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

Transakcie medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznené osoby	Nákup								
	Surovina	tovar	služby-provízia, reklama	DFM	poistne	software	náhradné diely	bankový poplatok	úroky z pôžičky
Materská spoločnosť:	1 544 806	159 573	93 394	273 172	7 150	27 438	1 347	57 230	535 292
INTOCAST AG	1 544 806	159 573	93 394	273 172	7 150	27 438	1 347	57 230	535 292
Sesterské spoločnosti:	2 624 552	401 908	84 645						
Alsical Hüttenwerkstechnik		80 714							
HAMAG-Vertriebs- GmbH		15 264							
Mineralmahlwerk Rhein-Ruhr GmbH									
Dolomite Franchi S.p.a.	335 861	42 648							
INTOCAST France S.a.r.l.			32 826						
INTOCAST South Africa		6 899							
INTOCAST RO S.R.L.			18 511						
INTOCAST India Private Ltd			2 551						
Slovmag Lubeník a. s.	2 288 691	256 383	6 497						
Pyrol S. A. de C.V.			24 260						
SPOLU:	4 169 358	561 481	178 039	273 172	7 150	27 438	1 347	57 230	535 292

Spriaznené osoby	predaj						Dlhodobý majetok
	Výrobky	provízie	technické + admin. služby	tovar	materiál	preprava	
Materská spoločnosť:	3 098 112	11 295	98 253	2 764 639	4 008		
INTOCAST AG	3 098 112	11 295	98 253	2 764 639	4 008		
Sesterské spoločnosti:	3 934 176	75 312	20 982	1 035 905	1 508	400	12 500
Alsical Hüttenwerkstechnik	111 472						
Arloffer Thonwerke GmbH							
HAMAG-Vertriebs-GmbH	189 522	15 311		51 577			
Mineralmahlwerk Rhein-Ruhr GmbH							
Dolomite Franchi S.p.a.	18 052	60 001		338 151			
INTOCAST France S.a.r.l.							
INTOCAST UK Ltd.							
INTOCAST RO S.R.L.	2 675 925					400	
INTOCAST India Private Ltd							
INTOCAST S.A. Ltd	30 565						
PYROL S.A. de C.V.	770 398			68 793			
INTOCAST IRON & Coke	56 070						
Slovmag Lubeník a. s.	82 172		20 982	577 384	1 508		12 500
Spolu	7 032 288	86 607	119 235	3 800 544	5 516	400	12 500

Výška zostatku ku dňu 31.12.2022

Spriaznené osoby	Zostatok k 31.12.2022	
	pohľadávky	záväzky
a		
Materská spoločnosť:	1 924 052	346 239
Intocast A.G.	1 924 052	346 239
Sesterské spoločnosti:	2 016 680	356 106
Alsical Hüttenwerkstechnik	19 265	9 549
Arloffer Thonwerke GmbH		
HAMAG-Vertriebs-GmbH	21 574	5 156
Dolomite Franchi S.p.a.	5 185	126 950
INTOCAST France S.a.r.l.		
INTOCAST RO S.R.L.	859 834	
INTOCAST South Africa Ltd.	17 643	
PYROL S.A. de C.V.	662 748	
Slovmag Lubeník a. s.	430 431	214 451
Spolu:	3 940 732	702 345

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

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

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

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

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

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

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

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

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

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

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

Čl. VIII

Ostatné informácie

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

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

(1) Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
základné imanie zapísané do obchodného registra	4 585 252				4 585 252
základné imanie nezapísané do obchodného registra					
emisné ážio					
zákonné rezervné fondy	461 840			120 382	582 222
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	-1 428 509			1 083 434	- 345 075
účtovný zisk alebo účtovná strata	1 203 816	1 106 000		-1 203 816	1 106 000
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	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					