

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

SLOVMAG, a.s. Lubeník
za rok končiaci 31. decembra 2022

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti
SLOVMAG, a.s. Lubeník:

I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SLOVMAG, a.s. Lubeník (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, 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 2022 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 audítorských 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 audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

Účtovnú závierku spoločnosti SLOVMAG, a.s. Lubeník za predchádzajúci rok auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 11. marca 2022 vyjadril nepodmienený 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 jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a 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 2022 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

Alena Sermeková

Ing. Alena SERMEKOVÁ
Licencia UDVA č. 815

20. marca 2023
Pribinova 10
Bratislava, Slovenská republika



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevypĺnené 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 É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

S L O V M A G , a . s . L u b e n í k

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

2 3 6

PSČ

Obec

0 4 9 1 8 L U B E N Í K

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

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

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

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 8 . 0 2 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	4 4 6 9 8 6 8 8	4 3 6 7 5 0 5 3	
			1 0 2 3 6 3 5	3 2 7 9 2 4 8 2	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 9 2 4 7 8 7 4	2 8 2 2 4 2 3 9	
			1 0 2 3 6 3 5	2 1 1 7 2 8 6 6	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 0 2 4 4 8 3 3	1 0 2 4 4 8 3 3	
				9 3 1 4 2 8 9	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	5 2 8 3 8 6 9	5 2 8 3 8 6 9	
				5 5 4 9 9 3 4	
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 3 4 3 4 2 6 1	1 2 4 1 0 6 2 6	
			1 0 2 3 6 3 5	6 1 9 0 6 4 6	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	2 8 2 5 2 0	2 8 2 5 2 0	
				1 1 7 9 9 7	
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	2 3 9 1	2 3 9 1	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	6 8 3 2 9	6 8 3 2 9	
				6 2 4 4 9	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	6 8 3 2 9	6 8 3 2 9	6 2 4 4 9
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 1 2 0 5 9 9 0	1 1 2 0 5 9 9 0	7 6 4 2 7 6 8
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 0 6 2 3 3 6 0	1 0 6 2 3 3 6 0	6 8 5 8 3 3 5
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 9 8 3 5 4 2	1 9 8 3 5 4 2	1 3 6 3 8 2 7
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	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	8 6 3 9 8 1 8	8 6 3 9 8 1 8	5 4 9 4 5 0 8
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	5 7 7 4 6 9	5 7 7 4 6 9	7 7 4 4 8 7
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	5 1 6 1	5 1 6 1	9 9 4 6
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	4 1 7 3 9 6 1	4 1 7 3 9 6 1	3 9 0 3 2 8 8
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	4 1 7 3 9 6 1	4 1 7 3 9 6 1	3 9 0 3 2 8 8
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	2 5 3 4		2 5 3 4			
					1 1 1 1 1			
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 2 4 2		2 2 4 2			
					3 8 4 3			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 9 2		2 9 2			
					7 2 6 8			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	9 7 5 1 2		9 7 5 1 2			
					4 1 3 9 8			
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75						
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	9 7 5 1 2		9 7 5 1 2			
					4 1 3 9 8			
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	6 4 7 7 5 2 0 1	5 9 5 8 1 5 7 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 4 4 5 9 9 6 9	2 6 5 9 4 2 7 8
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 4 6 6 3 1 8	3 4 6 6 3 1 8
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 4 6 6 3 1 8	3 4 6 6 3 1 8
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	7 1 8 3 8 5 2	7 1 8 3 8 5 2
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 9 3 2 6 4	6 9 3 2 6 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 9 3 2 6 4	6 9 3 2 6 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



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



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



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



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	1 2 5 0 1 3 7 8	1 0 2 8 7 7 2 0
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 6 7 7 2 4 6	6 6 8 2
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	1 6 2 8 4 0 0	
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	4 8 8 4 1	6 6 8 2
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	5	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 5 4 1 4 1 9	1 9 6 8 2 4
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	9 5 6 1 1 4	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 0 0 7 2 8	1 3 2 7 5 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 0 0 7 2 8	1 3 2 7 5 1
O.	Kurzové straty (563)	52	3 6 6 5 9 5	4 3 8 5 0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 7 9 8 2	2 0 2 2 3



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

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

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

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

Právna forma: Akciová spoločnosť

Dátum založenia: 15. novembra 1993

Dátum vzniku: 1. marca 1994

IČO: 31686184

Daňové identifikačné číslo: 2020500130

IČ DPH: SK2020500130

Hlavný predmet činnosti: Výroba žiaruvzdorných keramických výrobkov

A. b.) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Počet zamestnancov	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	470	488
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	463	490
počet vedúcich zamestnancov (vedenie spoločnosti – kľúčový manažment)	4	5

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

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

A. d.) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť zostavila riadnu účtovnú závierku za rok 2022 v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, nadväzujúcimi postupmi účtovania pre podnikateľov (Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92) v znení neskorších predpisov a v súlade s vymedzením účtovnej závierky pre zverejnenie (Opatrenie MF /23377/2014-74) v znení neskorších predpisov

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

Účtovnú závierku za rok 2021 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo Valné zhromaždenie akcionárov dňa 21. júna 2022. Na základe toho bola strata za rok 2021 vo výške 819 394 € kompenzovaná s nerozdeleným ziskom minulých období.

Účtovná závierka za rok 2021 spolu s výročnou správou a správou audítora o audite bola uložená na základe §23 ods.2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve do registra účtovných závierok.

A. f.) Dátum zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka za rok 2022 bola zostavená dňa 8. februára 2023. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti, ktoré nastali po 31. decembri 2022.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

- a.) Spoločnosť sa v období od 1.1. - 31.3.2022 zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti MAGNEZIT HOLDINGS LIMITED. V období od 1.4.2022 je spoločnosť zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti INTOCAST Aktiengesellschaft Pempelfurtstraße 1, D-40880 Ratingen, SRN Zapísaná v registrovom súde Handelsregister B das Amtsgerichts Düsseldorf SRN, pod HRB 43650.
- b.) Konsolidované účtovné závierky sú dostupné na adrese MAGNEZIT HOLDINGS LIMITED, 20 Spyrou Kyprianou, Santa Roza Bldg., 4th Floor, Apt. 403, Agioi Omologites, 1075, Nicosia, Cyprus a NTOCAST Aktiengesellschaft, Pempelfurtstraße 1, D-40880 Ratingen, SRN

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

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

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

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

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

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za rok 2022 ako riadnu individuálnu účtovnú závierku na základe predpokladu nepretržitosti trvania ako zdravo fungujúca jednotka.

Vzhľadom na vojnový konflikt na Ukrajine, ako aj súčasnú energetickú a surovinovú krízu, spojenú s nárastom ich cien a dodacích lehôt, a zároveň rastúcu mieru inflácie, sme posúdili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky a sme presvedčení, že spoločnosť je schopná pokračovať v činnosti.

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

Spoločnosť nemenila účtovné metódy a zásady oproti predchádzajúcemu roku.

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

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

Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Spoločnosť v období od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 neobstarala žiaden majetok formou finančného leasingu.

Goodwill

V spoločnosti neboli v roku 2022 žiadne transakcie, ktoré mali za následok vznik goodwillu.

Náklady na výskum a vývoj

V spoločnosti nevznikli v roku 2022 nijaké náklady, ktoré by sa mohli posudzovať ako náklady na výskum a vývoj.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje lineárne počas 5 – 8 rokov a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje počas odhadutej doby používania. Tzv. drobný dlhodobý hmotný majetok (s obstarávacou cenou nižšou ako 1 700 € a dobou použiteľnosti viac ako rok) a nehmotný majetok s obstarávacou cenou nižšou ako 2 400 € sa pri obstaraní účtuje priamo na ťarchu príslušného nákladového účtu.

Doby používania podľa hlavných skupín dlhodobého majetku sú nasledovné:

Dlhodobý odpisovaný majetok:	Doba používania
<u>Hmotný</u>	
Budovy, stavby	20 - 70 rokov
Stroje a zariadenia, dopr. prostriedky, inventár	4 – 40 rokov
Banské diela	20 - 50 rokov
<u>Nehmotný</u>	
Softvér	do 8 rokov
Oceniteľné práva	do 10 rokov

Odpisové sadzby účtovných odpisov dlhodobého majetku sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú a upravujú, ak existujú relevantné dôvody na ich úpravu. V roku 2022 sme odpisové sadzby majetku nemenili.

Pozemky a umelecké diela sa neodpisujú.

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

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Hodnotenie, či nenastalo zníženie hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Tvorba opravných položiek sa riadi internou smernicou spoločnosti.

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

Spoločnosť nemá ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2022 nijaké cenné papiere a vklady, preto zásady ich oceňovania sú v účtovnej jednotke neaplikovateľné.

Emisné kvóty

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

Prepočet cudzej meny

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

Zásoby

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

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

Pôžičky a pohľadávky

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

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

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

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

Rezervy

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

- **Nevyčerpané dovolenky**

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

- **Reklamácie**

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

- **Zamestnanecké požitky pri odchode do dôchodku**

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

- **Emisné kvóty**

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

- **Rezerva na rekultiváciu skládky odpadu**

Rezerva na rekultiváciu skládky odpadu je tvorená ako dlhodobá rezerva v zmysle zákona 223/2001 o odpadoch.

- **Rezerva na likvidáciu banských diel**

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

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

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

Daň z príjmov

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

Platná sadzba dane z príjmov v roku 2022 je 21% (v roku 2021: 21%), v roku 2023 - 21%.

Podmienené záväzky a majetok

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

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

V €	2022						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM a preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1. 2022		304 143	9 793				313 936
Prírastky							
Úbytky		7 926					7 926
Presuny							
Stav k 31.12.2022		296 217	9 793				306 010
Oprávky							
Stav k 1.1. 2022		275 741	3 748				279 489
Prírastky		9 065	979				10 044
Úbytky		7 926					7 926
Stav k 31.12.2022		276 880	4 727				281 607
Opravné položky							
Stav k 1.1. 2022							
Prírastky							
Úbytky							
Stav k 31.12.2022							
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1. 2022		28 402	6 045				34 447
Stav k 31.12.2022		19 337	5 066				24 403

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

V €	2021						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM a preddavky	
							Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1. 2021		296 919	9 793				306 712
Prírastky		7 224					7 224
Úbytky							
Presuny							
Stav k 31.12. 2021		304 143	9 793				313 936
Oprávky							
Stav k 1.1. 2021		267 429	2 769				270 198
Prírastky		8 312	979				9 291
Úbytky							
Stav k 31.12. 2021		275 741	3 748				279 489
Opravné položky							
Stav k 1.1. 2021							
Prírastky							
Úbytky							
Stav k 31.12. 2021							
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1. 2021		29 490	7 024				36 514
Stav k 31.12. 2021		28 402	6 045				34 447

Spoločnosť nemala v roku 2022 náklady na výskum a vývoj.

K 31. decembru 2022 spoločnosť neevidovala obstarávaný nehmotný majetok .

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

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Dlhodobý hmotný majetok

V €	2022						
	Pozemky	Stavby	Sam.hnuteľné veci a súbory	Ostatný DHM	Obst.DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1. 2022	473 570	19 582 798	45 740 125	4 901 831	4 990 913	144 840	75 834 077
Prírastky		124 472	603 044	2 737	9 269	36 855	776 377
Úbytky		134 614	1 993 905	2 790		144 840	2 276 149
Presuny		25 594	4 956 562		-4 982 156		0
Stav k 31.12. 2022	473 570	19 598 250	49 305 826	4 901 778	18 026	36 855	74 334 305
Oprávky							
Stav k 1.1. 2022		16 751 245	30 025 689	2 335 143			49 112 077
Prírastky		211 445	1 875 238	150 724			2 237 407
Úbytky		134 614	1 993 906	2 790			2 131 310
Stav k 31.12. 2022		16 828 076	29 907 021	2 483 077	0	0	49 218 174
Opravné položky							
Stav k 1.1. 2022					8 756		8 756
Stav k 31.12. 2022		617 512	1 161 755	2 349 875	8 756		4 137 898
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1. 2022	473 570	2 831 553	15 714 436	2 566 688	4 982 157	144 840	26 713 244
Stav k 31.12. 2022	473 570	2 152 662	18 237 050	68 826	9 270	36 855	20 978 233

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

V samostatnom hnuteľnom majetku má spoločnosť k 31. decembru 2022 (v netto hodnote):

- energetické a výrobné stroje, prístroje 17 006 120 €
- dopravné prostriedky 1 220 372 €
- inventár 10 558 €

V ostatnom dlhodobom hmotnom majetku má spoločnosť k 31. decembru 2022 (v netto hodnote):

- drahé kovy 66 687 €
- výtvarné diela 2 139 €

V obstarávanom majetku je stav k 31. decembru 2022 – 9 270 € (r. 2021: 4 990 913 €).

Spoločnosť konštatuje, že v účtovnej jednotke došlo ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2022 k zníženiu hodnoty dlhodobého hmotného majetku vzhľadom k predpokladaným budúcim úžitkom. Preto bola vytvorená opravná položka primárne k zostatkovej účtovnej hodnote majetku evidovanom na strediskách banskej prevádzky. Dôvody na zníženie hodnoty majetku boli známe už v r. 2021, preto bola tvorba OP účtovaná voči nerozdeleným ziskom minulých období

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

Obstarávacía hodnota odpisovaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý je plne odpísaný, ale sa stále používa predstavuje k 31. decembru 2022 hodnotu 28 640 878 € (r. 2021: 30 127 777 €).

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

V €	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	15 631 463

Záložné právo bolo zriadené z dôvodov ručenia za bankové úvery na budovy a pozemky v zostatkovej hodnote 508 708 € (krátkodobý a strednodobý úver ČSOB Banky) a v hodnote 866 999 € (krátkodobý a strednodobý úver Slovenskej sporiteľne).

Záložné právo bolo zriadené na hnutelný majetok v zostatkovej hodnote 3 293 464 € (krátkodobý a strednodobý úver ČSOB Banky) a v hodnote 10 962 292 € (krátkodobý a strednodobý úver Slovenskej sporiteľne) a to z dôvodu ručenia za bankové úvery.

E. b.) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

V rokoch 2021 a 2022 spoločnosť o dlhodobom finančnom majetku neúčtovala.

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

V €	2022				
	Stav OP k 1.1. 2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2022
Materiál	14 410	69 775	604	83 581	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej					
Výrobky	82 512	1 023 635		82 512	1 023 635
Tovar		1 728		1 728	0
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	96 922	1 095 138	604	167 821	1 023 635

Opravnú položku k výrobkom vo výške 154 401 € tvorí ocenenie zásob vlastnej výroby na úroveň čistej realizačnej ceny, vo výške 629 778 € je opravná položka tvorená z dôvodu nepohyblivých zásob vlastnej výroby, ktoré budú z dôvodov prekročenia doby skladovania, prípadne malých množstiev použité na recykláciu a následne vsadené do ďalšej výroby. Výška tejto OP je tvorená cenovým rozdielom medzi skladovou cenou stavív a recyklátmi. V roku 2022 sme tvorili OP aj na rizikové zásoby (odberateľ napr. v Ruskej federácii) vo výške 239 456 €.

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

V €	2022 Obstarávacia hodnota
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	5 000 000

Vyššie uvedená hodnota zásob je zábezpekou za ručenie úverov (krátkodobý a strednodobý úver Slovenskej sporiteľne).

Spoločnosť nemá žiadne obmedzené právo s disponovaním zásob.

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

E. e.) Informácie k opravným položkám k pohľadávkam

V €	2022				
	Stav OP k 1.1. 2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12. 2022
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči materskej ÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovanému celku	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2022 pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní vo výške 0 €. Opravná položka k pohľadávkam je vytvorená vo výške 0 € .

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

E. f.) Veková štruktúra pohľadávok

V €	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé obchodné a ostatné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	68 329	0	68 329
Krátkodobé obchodné a ostatné pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 055 896	2 583 922	8 639 818
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 111 826	871 716	1 983 542
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	577 469		577 469
Iné pohľadávky	2 635	2 526	5 161
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 747 826	3 458 164	11 205 990

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

V €	2022	
	Hodnota pohľadávky	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo		6 684 823

K 31. decembru 2022 boli všetky pohľadávky z obchodného styku, na ktoré sa zriadilo záložné právo, založené na zaistenie bankového úveru.

E. h.) Informácie ku krátkodobému finančnému majetku

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Peňažné prostriedky

V €	2022	2021
Pokladnica, ceniny	2 242	3 843
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	292	7 268
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2 534	11 111

Krátkodobý finančný majetok

V €	2022			
	Stav k 1.1. 2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. 2022
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty	3 903 288	2 199 587	1 928 914	4 173 961
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu	3 903 288	2 199 587	1 928 914	4 173 961

V roku 2022 boli spoločnosti bezodplatne pridelené emisné kvóty oxidu uhličitého v zmysle § 10 ods. 1 zákona č. 414/2012 Z. z. o obchodovaní s emisnými kvótami a o zmene a doplnení niektorých zákonov ako povinnému účastníkovi schémy obchodovania a to v decembri v objeme 42 669 t.

Bezodplatné emisné kvóty v roku 2021 boli našej spoločnosti pridelené rovnako v objeme 42 669 t.

Odovzdanie spotrebovaných emisných kvót za r. 2021 v objeme 41 626 t bolo realizované v mesiaci apríl 2022.

V mesiaci júl 2022 sa realizoval predaj EK v objeme 20 000 t.

Zostatok na holdingovom účte k 31.12.2022 je 73 389 t emisných povoleniek typu EUA.

Na základe výpočtu predpokladanej produkcie skleníkových plynov CO₂ za rok 2022, spoločnosť vytvorila zákonnú rezervu na spotrebované emisné kvóty v objeme 50 615 ton. Po vypracovaní a overení „Správy o produkcii a vypúšťaní skleníkových plynov CO₂ za r. 2022“, budú emisné kvóty odovzdané na Národný register emisných kvót SR v stanovenej lehote.

V €	2022	2021
Emisné kvóty (krátkodobý finančný majetok)	4 173 961	3 903 288
Závazok z povinnosti odovzdania kvót	2 999 962	975 347

E. i.) Vlastné akcie

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Spoločnosť nemá v držbe vlastné akcie.

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

V €	2022	2021
Náklady budúcich období krátkodobé z toho:	97 512	41 398
prepravné	57 533	
licencia, obnovenie licencie	27 017	22 676
poistné	12 670	18 722
diaľničné známky 2023	292	
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
predané výrobky		

F. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE PASÍV SÚVAHY

F.a.1-2) Údaje o vlastnom imaní

Text	Suma	
	2022	2021
Základné imanie celkom / €	3 466 318	3 466 318
Počet akcií (a.s.) / ks	4 000	4 000
Nominálna hodnota I akcie (a.s.) / €	10	10
Počet akcií (a.s.) / ks	2 681	2 681
Nominálna hodnota I akcie (a.s.)	1 278	1 278
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
- MAGNEZIT HOLDINGS LIMITED / INTOCAST Slovakia a.s. od 17.3.2022 / €	3 453 128	3 453 128
- Ostatní drobní akcionári / €	13 190	13 190
Hodnota upísaného vlastného imania / €		
Hodnota splateného základného imania / €	3 466 318	3 466 318

Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je 3 466 318 €, čo predstavuje kmeňové akcie v počte 4 000 ks s menovitou hodnotou 10 € a akcie s menovitou hodnotou 1 278 € v počte 2 681 ks. Hlasovacie právo akcionára sa určuje pomerom menovitej hodnoty ním vlastnených akcií k výške základného imania. Základné imanie je plne splatené. Základné imanie je v plnej výške zapísané v obchodnom registri. V roku 2022 firma MAGNEZIT HOLDINGS LIMITED predala 99,62 % akcií firme INTOCAST Slovakia, a. s. Košice. Prevod akcií nastal 17.3.2022. Táto zmena je zapísaná aj v Centrálnom registri cenných papierov.

Ostatné kapitálové fondy

Ostatné kapitálové fondy sú k 31. decembru 2022 vo výške 7 183 852 €. Hodnota 7 166 856 € je hodnotou časti investícií, ktoré sa započítali ako splátka kúpnej ceny s Fondom národného majetku pri privatizácii.

Zákonný rezervný fond

Zákonný rezervný fond je k 31. decembru 2022 vo výške 693 264 €.

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Ostatné fondy

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

Výsledok hospodárenia minulých rokov

Spoločnosť eviduje nerozdelený zisk minulých účtovných období vo výške 10 903 991 €, ktorý je rozdeliteľný, ale jeho rozdelenie sa v r. 2023 nenavrhuje.

Výsledok hospodárenia za rok 2022 po zdanení

Predbežný návrh vedenia spoločnosti na rozdelenie zisku

Účtovný zisk za rok 2022	1 369 663
Návrh na rozdelenie účtovného zisku 2022	1 369 663
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 369 663
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné - Kompenzácia s nerozd.ziskom r. 1994-2003	
Spolu	1 369 663

F.a.3) Rozdelenie účtovného zisku

Účtovná strata za rok 2021	-819 394
Schválenie rozdelenia účtovnej straty 2021	-819 394
Dividendy	
Kompenzácia s nerozdeleným ziskom minulých rokov	-819 394
Spolu	-819 394

Rozdelenie a zúčtovanie zisku za rok 2021 na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia konaného dňa 21. júna 2022.

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

V €	2022				
	Stav k 1.1. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2022
Dlhodobé rezervy , z toho:	3 254 313	766 241		314 487	3 706 067
Likvidácia banských diel	2 872 420				2 872 420
Rekultivácia skládky odpadu	67 406	581 665			649 071
Odchodné – dlhodobá časť	314 487	184 576		314 487	184 576
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 458 759	3 614 939	1 117 933	313 826	3 641 939
Rezerva na spotrebované emisie	975 347	2 999 962	972 800	2 547	2 999 962
Rezervy ostatné	22 400	206 307	22 400		206 307
Rezerva na reklamácie	199 704	196 844	54 039	145 665	196 844
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	49 305	70 785	49 305		70 785
Rezerva na vernostné a odvody		51 261			51 261
Rezerva na kompenzáciu ekologického znečistenia	70 442	17 500	1 983	41 459	44 500
Rezerva na odstupné	11 403	33 201	11 403		33 201
Rezerva na odchodné-krátkodobá časť	13 298	23 329		13 298	23 329
Rezerva na audit účtovnej závierky	6 860	15 750	6 003	857	15 750
Rezerva na súdne spory	110 000			110 000	0

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

Rezerva na predpokladanú spotrebu emisií skleníkových plynov zaúčtovaná v sume 2 999 962 € je vypočítaná ako násobok predpokladaného spotrebovaného množstva emisií podľa kvalifikovaných prepočtov a jednotkovej ceny.

Rezerva na audit, ostatné rezervy (provízie, poradenstvo, trvalé obmedzenie pozemkov, poplatok za vydobytý nerast IV.Q 2022 a rezerva na spotrebu energií v nájomných bytoch), na reklamácie a skontá výrobkov, vernostné, odstupné, rezerva na kompenzácie za zníženie kvalitatívnych parametrov majetku dotknutých firiem v dôsledku vypúšťania emisií spoločnosťou SLOVMAG a odchodné (v členení na dlhodobú a krátkodobú časť) nie sú daňovým výdavkom v zmysle zákona o dani z príjmov.

	2021				
	Stav k 1.1. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy , z toho:	3 216 775	37 538			3 254 313
Likvidácia banských diel	2 853 565	18 555			2 872 420
Odhodné – dlhodobá časť	300 804	13 683			314 487
Rekultivácia skládky odpadu	62 406	5 000			67 406
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 786 028	1 274 502	1 353 885	247 886	1 458 759
Rezerva na spotrebované emisie	1 267 558	975 347	1 267 558		975 347
Rezerva na reklamácie	217 015	199 704	15 395	201 620	199 704
Rezerva na súdne spory	110 000				110 000
Rezerva na kompenzáciu ekologického znečistenia	60 959	9 483			70 442
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	54 594	49 305	54 594		49 305
Rezervy ostatné	9 600	22 400	9 600		22 400
Rezerva na odhodné–krátkodobá časť	59 564			46 266	13 298
Rezerva na odstupné		11 403			11 403
Rezerva na audit účtovnej závierky	6 738	6 860	6 738		6 860

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

Názov položky	2022	2021
Dlhodobé záväzky spolu	1 292 640	2 205 833
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 292 640	2 205 833
Krátkodobé záväzky spolu	21 089 326	12 922 045
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	12 230 042	12 044 069
Záväzky po lehote splatnosti	8 859 284	877 976

Súčasťou dlhodobých záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov je aj odložený daňový záväzok v hodnote 1 259 000 € (v roku 2021: 2 187 108 €).

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

F. e.) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku

Názov položky	2022	2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	7 175 948	11 244 536
Odpočítateľné	5 028 190	105 679
Zdaniteľné	12 204 138	11 350 215
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1 180 709	-829 734
Odpočítateľné	1 180 709	829 734
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	346 823	1 369 726
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	72 833	287 642
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1 259 000	2 187 108
Zmena odloženého daňového záväzku	-928 108	157 774
Zaúčtovaná ako náklad	-928 108	157 774

Daňovú pohľadávku z neumorenej straty r. 2021 vo výške 72 833 EUR sa Spoločnosť rozhodla neúčtovať z dôvodu opatrnosti a predpokladu, že ju nebude možné umoriť.

F. g.) Záväzky zo sociálneho fondu

V €	2022	2021
Stav k 1.1.	18 725	46 534
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	33 331	33 380
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	33 331	33 380
Čerpanie sociálneho fondu	18 416	61 189
Stav k 31.12.	33 640	18 725

Sociálny fond bol tvorený vo výške 0,6 % z úhrnu hrubých miezd čo predstavuje 33 331 € (2021: 0,6% - 33 380 €).

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

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

V €	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny k 31.12.2022	Suma istiny k 31.12.2021
Dlhodobá časť					
Úver					
Strednodobý SLSP Prípravňa	€	2,642	31.8.2027	2 996 000	3 824 000
Strednodobý ČSOB Obstaranie lisu Laeis	€	3,092	31.8.2023	0	320 000
Strednodobý SLSP Obstaranie lisu Laeis	€	2,692	31.5.2025	668 820	1 140 960
Krátkodobá časť/splatnosť do 1 roka					
Krátkodobý kontokorent SLSP	€	3,301	neurčitý	1 403 937	2 387 773
Krátkodobý kontokorent ČSOB	€	2,892	neurčitý	2 653 909	1 317 174
Strednodobý SLSP Obstaranie lisu Laeis	€	2,692	31.5.2025	472 140	472 140
Strednodobý SLSP Prípravňa	€	2,642	31.8.2027	828 000	276 000
Strednodobý ČSOB Obstaranie lisu Laeis	€	3,092	31.8.2023	320 000	480 000

Slovenská sporiteľňa, a.s.

Kontokorentný úver v limite čerpania do 4 040 000 € (2021: 3 040 000 €). Je poskytnutý na dobu neurčitú a je splatný vo výške vyčerpanej čiastky a je určený 1MEURIBOR. +1,4%p.a.

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

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

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

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

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

Šesťročný investičný úver vo výške 2 400 000 €. Úver bol poskytnutý v roku 2017. V roku 2017 bol vyčerpaný vo výške 763 134 €. V roku 2018 bol vyčerpaný v plnej výške. Spláca sa od septembra 2018 v pravidelných splátkach (40 000 € mesačne). Úroková sadzba je 1M EURIBOR + 1,6% p.a..

Úvery sú zabezpečené nehnuteľným a hmotným majetkom a pohľadávkami.

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

V roku 2018 spoločnosť uzavrela so spoločnosťou VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o. zmluvu o Autokredite vo výške 31 920 € na nákup osobného motorového vozidla. Nesplatená výška autokreditu k 31.12.2022 je vo výške 0 €. Úver sa splácal od augusta 2018 v pravidelných splátkach (752,57 € mesačne). Splátka zahŕňala istinu aj úrok. Úroková sadzba bola 6,2% p. a. V roku 2022 bol úver splatený v plnej výške

SLOVMAG, a .s. Lubeník ručí majetkom firmy SLOVMAG a.s. za Syndikovaný úver poskytnutý spoločnosti INTOCAST AG Ratingen nemeckými bankami .

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

V €	2022	2021
Výdavky budúcich období krátkodobé		
z toho:	620	355
Úroky	485	220
Poplatky za potvrdenia od bánk	135	135
Výnosy budúcich období krátkodobé		
z toho:	1 241 834	2 927 941
Emisné kvóty pridelené na r.2020, 2021	1 174 000	2 927 941
Výnosy z dodávok exp. 2022, doručených 2023	67 834	

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

V €	Tvarové výrobky		Netvarové výrobky		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Tuzemsko	1 904 875	1 689 487	3 714 988	465 638	5 619 863	2 155 125
EÚ	40 246 327	30 070 656	2 936 234	3 397 708	43 182 561	33 468 364
Mimo EÚ	1 939 077	974 877	746 406	1 084 527	2 685 483	2 059 404
Spolu	44 090 279	32 735 020	7 397 628	4 947 873	51 487 907	37 682 893

V €	Služby		Tovar	
	2022	2021	2022	2021
Tuzemsko	6 377	2 788	91 525	63 409
EU	16 000	16 000	10 596 406	7 519 522
Mimo EÚ	0	0	135 008	26 359
Spolu	22 377	18 788	10 822 939	7 609 290

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

G. b.) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

V €	2022	2021		Zmena stavu zásob	
	Stav k 31.12.	Stav k 31.12.	Stav k 1.1.	2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 283 869	5 549 934	5 017 148	-266 065	532 786
Výrobky	13 434 261	6 273 158	7 335 365	7 161 103	-1 062 207
Spolu	18 718 130	11 823 092	12 352 513	6 895 038	-529 421
Manká a škody	x	x	x	111 259	
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné – opravné položky	x	x	x	-941 123	-18 604
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob spolu				6 065 174	-548 025

Súčasťou zmeny stavu bol za r. 2021 aj účet 621.125, na ktorom bola účtovaná aktivácia nakupovaných surovín v hodnote – 2 358 484 €.

G. c.) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

V €	2022	2021
Aktivácia nákladov	85 138	205 531
z toho :		
Aktivácia dlhodobého majetku	27 542	158 294
Aktivácia služieb	42 020	33 692
Aktivácia vo vlastnej réžii	15 576	13 545

Aktivácia dlhodobého majetku - investície vo vlastnej réžii – v sume 27 542 € bola zaúčtovaná na účet obstarania dlhodobého majetku.

Aktivácia služieb sa skladá z aktivácie prepravy súvisiacej s obstaraním materiálu vo výške 15 476 € a aktivácie energií a služieb súvisiacimi so závodným stravovaním v hodnote 26 544 € (ide o náklady účtovnej jednotky, pričom samotný servis závodného stravovania je zabezpečený dodávateľsky)

Výroba uholníkov, kokíl a aktivácia strihania lepenky sú zúčtované ako aktivácia vo vlastnej réžii v hodnote 15 576 €.

G. d.) Výnosy z hospodárskej činnosti

V €	2022	2021
Výnosy z hospodárskej činnosti	4 170 604	1 631 101
z toho:		
Emisné kvóty	3 953 528	975 347
Zúčtovanie dotácií zo ŠR	112 707	323 000
Predaj kovového šrotu	52 205	58 725
Inventarizačné prebytky	15 337	0
Predaj predmetov z operatívnej evidencie	8 385	3 216
Náhrady od poisťovní	386	29 186
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	805
Nenávratný príspevok EBRD	0	205 000
Ostatné	28 056	35 822

Na základe rozhodnutia ministra hospodárstva bola našej spoločnosti pridelená kompenzácia za elektrickú energiu vo výške 107 942 € a na základe žiadosti nám boli preplatené náklady na testovanie Covid vo výške 4 765 €.

G .e.) Finančné výnosy

V €	2022	2021
Finančné výnosy	1 677 246	6 682
z toho:		
Tržby z predaja emisných kvót	1 628 400	
Kurzové zisky, z toho:	48 841	6 682
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	39 645	625
Ostatné položky finančných výnosov		
z toho:		
Výnosy z derivátových operácií		
Ostatné finančné výnosy	5	

G. f.) Informácie o čistom obrate

V €	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	51 487 907	37 682 893
Tržby z predaja služieb	22 377	18 788
Tržby za tovar	10 822 939	7 609 290
Čistý obrat celkom	62 333 223	45 310 972

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

V €	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 366 927	3 361 491
náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	15 750	10 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 750	10 200
daňové poradenstvo	558	768
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
prepravné	2 546 583	1 812 061
opravy a údržba (prehliadky, revízie, VT)	607 425	840 599
provízie pri predaji	513 499	319 305
právne a ostatné poradenstvo	195 013	43 256
prenájom nehnuteľností	107 872	46 777
cestovné	25 400	3 744
služby spojené s banskou prevádzkou – drvenie, triedenie	12 043	56 547
reprezentačné náklady	10 048	12 848
ostatné	332 736	215 386

H. b.) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

V €	2022	2021
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 774 325	1 151 592
náklady na vypustené emisie	2 999 962	975 347
rezerva na rekultiváciu skládky	550 067	5 000
manká a škody	175 776	
poistenie majetku	68 199	55 828
príspevky PO	44 494	49 594
pokuty, penále, úroky z omeškania	22 288	4 500
dary	6 300	12 930
odpis pohľadávok	717	
kompenzácie za znečistenie ovzdušia		12 983
rezerva na likvidáciu BD		18 855
rezerva na súdny spor - zrušenie	-110 000	
ostatné	16 522	16 555

H. c.) Významné položky finančných nákladov

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

V €	2022	2021
Finančné náklady, z toho:	1 541 419	196 824
Kurzové straty, z toho:	366 595	43 850
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	129 324	1 676
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Nákladové úroky	200 728	132 751
Náklady na derivátové operácie		
Predané cenné papiere	956 114	
Ostatné finančné náklady	17 982	20 223

I. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O DANI Z PRÍJMU

I. a.) Informácie o vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 550 581	x	x	-661 620	x	x
teoretická daň	0	325 622	21	x	-138 940	21
Daňovo neuznané náklady	340 508	71 507	4,61	1 412 924	296 714	-44,85
Výnosy nepodliehajúce dani	- 6 674	-1 402	0,09			
Zmena sadzby dane						
Spolu	1 884 414	395 727	25,52	751 304	157 774	-23,85
Splatná daň z príjmov	x	214 810	13,58	x	0	
Odložená daň z príjmov	x	-33 892	-2,19	x	157 774	-23,85
Celková daň z príjmov	x	180 918	11,67	x	157 774	-23,85

Rozdiel v dani (214 809 €) predstavuje časť daňovej straty, ku ktorej nebola počítaná odložená daň, uplatnená vo výške 50% daňového základu v r. 2022 (1 022 900 €)

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

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Sadzba dane z príjmov je v roku 2022 - 21%, obdobne ako v r. 2021 - 21 %. V nasledujúcom roku 2023 bude sadzba dane z príjmov v rovnakej výške.

J. INFORMÁCIE K ÚDAJOM NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

J. a.) Informácie o podsúvahových položkách

V €	2022	2021
Drobný dlhodobý majetok	754 579	784 360
Odpísané pohľadávky		
Zásoby trhaviny Danubit vo vlastníctve dodávateľa		
Materiál v CO sklade	12 299	12 299

K. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

K. a.) Informácie o podmienených záväzkoch

Druh podmieneného záväzku Celkovo	2022	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk – bankové záruky	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

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

Údaje o príjmov a výhodách členov štatutárnych orgánov neuvádzame.

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

M. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Nákupy materiálu od spriaznených osôb sa uskutočňujú za bežné ceny a predaje výrobkov sa uskutočňujú taktiež za bežné ceny a za obvyklých obchodných podmienok, ktoré platia aj pre tretie strany. Nevytvorili sa žiadne opravné položky k pohľadávkam, ktoré sa týkajú spriaznených osôb. Od spriaznených osôb sa prijali a poskytli ručenia-SLOVMAG, a.s. ručí svojim majetkom za Syndikovaný úver poskytnutý nemeckými bankami spoločnosti INTOCAS AG a zároveň INTOCAST AG ručí za úvery firmy SLOVMAG, a. s. Lubeník.

M. a) Zoznam vzájomných obchodov so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu v €	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Dalmond Refractory Materials	02		199 965
Dalmond Trade House	01	1 936 952	4 602 244
Dalmond Trade House	02	1 728 014	10 078 631
Magnezit Group Europe Ratingen	01		1 560
Magnezit Group Europe Ratingen	02	255 650	1 384 059
Magnezit Group Europe Ratingen	03	46 350	242 699
Carboox Resende Industria E Co	02	100 073	
Dolomite Franchi Marone	02	256 510	
Intocast AG Ratingen	02	6 586 038	
Intocast AG Ratingen	01	2 312 353	
Intocast Iberica	02	297 793	
Intocast RO	02	248 759	
Intocast UK LTD Rotherham	02	135 846	
Intocast South Africa	01	66 943	
Intocast Slovakia Košice	02	2 415 731	
Intocast Slovakia Košice	01	651 283	

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu Druh obchodu:
 01 kúpa
 02 predaj
 03 obchodné zastúpenie

	Pohľadávky		Záväzky	
	2022	2021	2022	2021

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Dalmond Trade House		1 270 722		1 777 129
Dalmond Refractory Materials		53 816		
Magnezit Group Europe Ratingen		39 289		29 312
Intocast AG Ratingen	1 278 394		951 262	
Intocast Slovakia Košice	214 451		430 431	
Intocast South Africa			66 943	
Carboox Resende Industria E Co	100 073			
Dolomite Franchi Marone	44 501			
Intocast Iberica	97 363			
Intocast RO	248 759			

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

Po 31. Decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali nijaké významné udalosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku zostavenú k 31. Decembru 2022. Nenastali ani žiadne iné významné udalosti, ktoré by významne ovplyvnili nepretržitosť trvania spoločnosti, alebo majetok spoločnosti.

O. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O ZMENE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	3 466 318				3 466 318
Zákonné rezervné fondy	693 264				693 264
Ostatné kapitálové fondy	7 183 852				7 183 852
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hosp.					
Ostatné fondy tvorené zo zisku	842 881				842 881
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 227 357		3 503 972	-819 394	10 903 991
Účtovný zisk alebo účtovná strata	-819 394	1 369 663		819 394	1 369 663

Úbytok vlastného imania predstavuje rozdiel zaúčtovanie OP k majetku (4 398 188 €) a k nej prislúchajúcej odloženej dane (894 216 €). OP bola zaúčtovaná primárne na majetok banke (vo výške

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

úctovnej zostatkovej ceny). Nakoľko už v r. 2021 boli známe skutočnosti zníženia hodnoty tohto majetku, účtovanie OP a OD k nej bolo voči nerozdelenému zisku minulých období.

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

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 550 581	-661 620
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	1 824 589	3 687 499
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 247 451	1 766 413
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	451 755	37 538
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	657 666	18 581
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 741 957	1 723 101
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	200 728	132 751
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 (-)	683	4
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	8 265	1 472
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-2	7 639

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov,</i>	-3 316 194	1 328
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-5 218 002	-99 384
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	10 150 566	4 563 318
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-7 978 085	-2 987 827
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-270 673	-1 474 779
	<i>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.)</i>	58 976	3 027 207
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-200 728	-132 751
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</i>	-141 752	2 894 456
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		-16 371
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	1 648 900	
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	<i>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</i>	1 507 148	2 878 085
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-7 224
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-631 536	-3 875 266

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-631 536	-3 882 490
	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 upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-875 241	1 007 952
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1 888 735	3 034 298
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-2 763 976	-2 026 346
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 veci (-)		

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-875 241	1 007 952
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	371	3 547
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	11 111	9 040
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	11 482	12 587
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-8 948	-1 476

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 534	11 111
-----------	---	--------------	---------------

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022