

Účtovná závierka
zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2023

(v slovenskom jazyku)

Január 2024

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť IMS Slovensko s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 19.12.2000 podľa slovenského práva a do obchodného registra bola zapísaná 24.01.2001 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín v Trenčíne, oddiel Sro, vložka 13005/R).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– veľkoobchod s oceľou

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	26	26
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	25	26
- z toho vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 (za predchádzajúce účtovné obdobie) bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 13. marca 2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 a výročnou správou 2022 bola zaslaná na uloženie do registra účtovných závierok 31.marca 2023.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 13. marca 2023 schválilo spoločnosť AUDIT Partner s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Platné do 31.10.2023:

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Swiss Steel International GmbH, Eupener Strasse 70, D-40549 Düsseldorf a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Swiss Steel. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Swiss Steel zostavuje spoločnosť Swiss Steel AG, CH-6021 Emmenbrücke. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Platné od 01.11.2023:

Spoločnosť je súčasťou skupiny JACQUET METALS SA. Materskou spoločnosťou spoločnosti je International Metal Service group Holding so sídlom v Nemecku a materskou spoločnosťou celej skupiny JACQUET METALS SA sídlia vo Francúzsku. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť JACQUET METALS SA. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti: JACQUET METALS SA 7, rue Michel Jacquet CS 400087 FR – 69802 Saint-Priest Cedex. Materská účtovná jednotka International Metal Service group Holding GmbH je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

V súvislosti so zmenou účtovania zákazkovej výroby, zákazkovej výstavby nehnuteľnosti a obstarania nehnuteľnosti na účel ďalšieho predaja boli do súvahy a výkazu ziskov a strát doplnené nové účty.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	2 - 4	lineárna	25 až 50
Oceniteľné práva (licencia)	6 - 6	lineárna	12,5 až 33,3
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 - 40	lineárna	2,5 - 5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis / lineárna	25 až 100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti***Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer***

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(l) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(p) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(s) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách v prílohe.

Spoločnosť nemala k 01.01.2023 v nájme žiadny dlhodobý majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 1.740 tis. EUR.

Prehľad poistenia dlhodobého hmotného majetku pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou:

Položky poistenia	r. 2023 / EUR		r. 2022 / EUR	
	Živelné poistenie	Krádež	Živelné poistenie	Krádež
Nehnutelnosti	1.328.000		1.328.000	
Zariadenia a stroje	199.000	16.600	199.000	16.600
Autá	220.676	220.676	196.269	196.269
Kancelárske zariadenia + inventár vrát. hardware	16.600	5.000	16.600	5.000

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0 €

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní finančný majetok.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav k 31. 12. 2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zníženie (použitie) EUR	Zrušenie (rozpustenie) EUR	Stav k 31. 12. 2023 EUR
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	473 102	656 000		473 102	656 000
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Spolu	473 102	656 000	0	473 102	656 000

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením 100% opravnej položky k zásobám starším ako 24 mesiacov, resp. 50% opravnej položky k zásobám, ktorých vek je v rozpätí 13-24 mesiacov.
Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

Prehľad poistenia zásob pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou a krádežou:

Položka poistenia	r. 2023 / EUR	
	Živ.poistenie	Krádež
Súbor zásob	100 000	30 000

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nevykazuje zákazkovú výrobu.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav k 31. 12. 2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zníženie (použitie) EUR	Zrušenie (rozpustenie) EUR	Stav k 31. 12. 2023 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	38 182	24 951	1 500	1 749	59 885
Pohľadávky z obch.styku voči prepojeným účt.jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	38 182	24 951	1 500	1 749	59 885

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobé pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (k 31.12.2023)		
	v lehote splatnosti EUR	po lehote splatnosti EUR	spolu EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky z obch.styku voči prepojeným účt.jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Spolu dlhodobé pohľadávky	0	0	0

Krátkodobé pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (k 31.12.2023)		
	v lehote splatnosti EUR	po lehote splatnosti EUR	spolu EUR
Pohľadávky z obchodného styku	1 578 255	371 824	1 950 079
Pohľadávky z obch.styku voči prepojeným účt.jednotkám	15 063	0	15 063
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	2 503 667	0	2 503 667
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	300 282	0	300 282
Iné pohľadávky	0	0	0
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 397 267	371 824	4 769 091

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobé pohľadávky	Predchádzajúce účtovné obdobie (k 31.12.2022)		
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	spolu
	EUR	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky z obch.styku voči prepojeným účt.jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Spolu dlhodobé pohľadávky	0	0	0

Krátkodobé pohľadávky	Predchádzajúce účtovné obdobie (k 31.12.2022)		
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	spolu
	EUR	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	2 643 377	597 582	3 240 959
Pohľadávky z obch.styku voči prepojeným účt.jednotkám	203 264	43 857	247 121
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	500 000	0	500 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	4 639	0	4 639
Iné pohľadávky	0	0	0
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 351 280	641 439	3 992 719

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Pohľadávky po lehote splatnosti	371 824	641 439
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 397 267	3 351 280
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 769 091	3 992 719

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Spolu dlhodobé pohľadávky	0	0

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

	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 938 711
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzenie s nimi nakladať	x	0
Spolu krátkodobé pohľadávky	0	1 938 711

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2023	31.12.2022
Pokladnica, ceniny	2 437	1 905
Bežné bankové účty	1 473 585	924 005
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 476 022	925 910

Hotovosť v príručnej pokladnici je poistená pre prípad krádeže na poistnú sumu € 8.000,-.

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nedisponuje krátkodobým finančným majetkom.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 137	6 569
Náklady budúcich období (poistenie)	5 103	5 395
Reklama	0	0
Náklady budúcich období (paušál tel., predpl.literatúra, inzercia...ostatné)	1 034	1 174
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prefakt.telefón	0	0
Spolu	6 137	6 569

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31. 12. 2023 EUR
	Stav k 31. 12. 2022 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	
Dlhodobé rezervy					
Zákonné rezervy					
xxx					
Zákonné rezervy spolu	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Ostatné rezervy					
Rezerva na odchodné	26 527	0	1 745	3 226	21 556
Ostatné rezervy spolu	<u>26 527</u>	<u>0</u>	<u>1 745</u>	<u>3 226</u>	<u>21 556</u>
Dlhodobé rezervy spolu	<u>26 527</u>	<u>0</u>	<u>1 745</u>	<u>3 226</u>	<u>21 556</u>
Krátkodobé rezervy					
Zákonné rezervy					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	28 613	32 532	0	28 613	32 532
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy spolu	<u>28 613</u>	<u>32 532</u>	<u>0</u>	<u>28 613</u>	<u>32 532</u>
Ostatné rezervy					
Odmeny konateľom	55 973	11 823	16 072	39 901	11 823
Dodávky (energie, služby...)	7 470	5 890	7 470	0	5 890
Iné (MF)		29 545	0	0	29 545
	<u>63 443</u>	<u>47 258</u>	<u>23 542</u>	<u>39 901</u>	<u>47 258</u>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy spolu	<u>63 443</u>	<u>47 258</u>	<u>23 542</u>	<u>39 901</u>	<u>47 258</u>
Krátkodobé rezervy spolu	<u>92 056</u>	<u>79 790</u>	<u>23 542</u>	<u>68 514</u>	<u>79 790</u>
Rezervy spolu	<u>118 583</u>	<u>79 790</u>	<u>25 287</u>	<u>71 740</u>	<u>101 346</u>

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31. 12. 2022 EUR
	Stav k 31. 12. 2021 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	
Dlhodobé rezervy					
Zákonné rezervy					
xxx					
Zákonné rezervy spolu	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Ostatné rezervy					
Rezerva na odchodné	21 024	5 503	0	0	26 527
Ostatné rezervy spolu	<u>21 024</u>	<u>5 503</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>26 527</u>
Dlhodobé rezervy spolu	<u>21 024</u>	<u>5 503</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>26 527</u>
Krátkodobé rezervy					
Zákonné rezervy					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	34 088	28 613	0	34 088	28 613
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy spolu	<u>34 088</u>	<u>28 613</u>	<u>0</u>	<u>34 088</u>	<u>28 613</u>
Ostatné rezervy					
Odmeny konateľom	57 132	55 973	57 132	0	55 973
Dodávky (energie, služby...)	4 910	7 470	4 910	0	7 470
Iné		0	0	0	0
	<u>62 042</u>	<u>63 443</u>	<u>62 042</u>	<u>0</u>	<u>63 443</u>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy spolu	<u>62 042</u>	<u>63 443</u>	<u>62 042</u>	<u>0</u>	<u>63 443</u>
Krátkodobé rezervy spolu	<u>96 130</u>	<u>92 056</u>	<u>62 042</u>	<u>34 088</u>	<u>92 056</u>
Rezervy spolu	<u>117 154</u>	<u>97 559</u>	<u>62 042</u>	<u>34 088</u>	<u>118 583</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Závazky po lehote splatnosti	273 798	657 063
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	695 623	2 380 726
Spolu krátkodobé záväzky	969 421	3 037 789
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	8 209	26 651
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	8 209	26 651

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje 1 záväzok z finančného prenájmu. (Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade):

	31.12.2023		31. 12. 2022	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	5 387	283	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	6 500	122	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	11 887	404	0	0

4. Odložený daňový záväzok/pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku / pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku vykázanou v súvahe a jeho daňovou základňou		
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	757 066	684 771
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou zásob vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	656 000	473 102
– zdaniteľné		
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok, záväzkov a rezerv vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	123 807	90 849
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka (+)	4 776	-25 372
odložený daňový záväzok (-)		

Zmena odloženej daňovej pohľadávky (+) / odloženého daňového záväzku (-) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	EUR
Stav k 31. decembru 2023	4 776
Stav k 31. decembru 2022	-25 372
Zmena	30 148
z toho:	
– zaúčtované ako + náklad / - výnos	-30 148

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2022 EUR
Stav k 1. januáru	1 279	2 540
Tvorba na ťarchu nákladov	6 339	5 052
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-5 909	-6 313
Stav k 31. decembru	1 709	1 279

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku, resp. z ostatných / daňovo neuznatelných nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Spoločnosť má od r. 2015 v súčasnosti uzatvorenú zmluvu o kontokorentnom úvere s ČSOB, a.s. s limitom čerpania 400 tis. € (k 31.12.2023 nečerpaný).

Táto úverová linka je zabezpečená záložným právom k pohľadávkam, registrovanom v NCR záložných práv.

Mena	Splatnosť	Stav k 31.12.2023 EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Krátkodobé úvery spolu		0	0
<i>z toho splatné do 1 roka</i>		0	0
Spolu		0	0

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	0	0

8. Deriváty

Spoločnosť nedisponuje derivátmi.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Tovar		Služby		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Slovenská republika	15 284 267	20 377 420	0	0	15 284 267	20 377 420
Česká republika	437 388	710 263	0	0	437 388	710 263
Nemecko	0	0	359 629	279 377	359 629	279 377
Poľsko	0	47 449	0	0	0	47 449
Rakúsko	25 022	129 824	0	0	25 022	129 824
Francúzsko	0	0	298 797	393 473	298 797	393 473
Taliansko	0	0	0	148	0	148
Estónsko	0	4 466	0	0	0	4 466
Spolu	15 746 677	21 269 422	658 426	672 998	16 405 103	21 942 420

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o nedokončenej výrobe, polotovarocho, výrobkoch ani zvieratách.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2022 EUR
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z t	100 193	88 103
Poistné plnenia, náhrady trov, DPH iných čl. štátov	31 958	3 864
Prebytky z inventúry	58 720	78 685
Dotácie COVID-19	0	0
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	9 513	5 525
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné (centové vyrovnanie...)	2	28
Finančné výnosy, z toho:	20 528	6 008
Kurzové zisky, z toho:	0	0
*Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	20 528	6 008
*Výnos z podielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
*Výnosové úroky	20 528	6 008
*Ostatné finančné výnosy	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Spolu	120 721	94 111

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	658 426	672 998
Tržby za tovar	15 746 677	21 269 422
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	16 405 103	21 942 420

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2023	2022
	EUR	EUR
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	636 238	686 491
<i>*Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 200</i>	<i>3 180</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 200	3 180
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>*Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>633 038</i>	 <i>683 311</i>
Preprava (na výstupe)	313 140	370 750
Management Fee	122 686	104 905
Software služby + SAP	76 318	89 091
Opravy a udržiavanie	42 035	33 236
Telefón, internet, poštovné	9 599	9 926
Právne a poradenské služby	1 204	1 657
Cestovné	200	39
Reprezentačné	5 260	4 820
Externé služby (strážna služba, BOZP, záhradnícky servis ...)	41 110	38 357
Všeobecné administratívne náklady	3 295	3 857
Reklama, inzercia	0	2 752
Školenia, vzdelávanie...	1 105	1 201
Licenčné poplatky	7 087	7 608
Správa nad pohľadávkami	3 311	2 426
Ostatné (nájomné, ubytovanie SC, atesty...)	6 688	12 685
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 42 431	 22 951
ZC predaného dlhodobého majetku	0	0
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	23 203	650
<i>Ostatné - v tom:</i>	<i>19 228</i>	<i>22 301</i>
Manká a škody	1 141	2 091
Dary	1 000	0
Pokuty a penále	12	2 324
Odpis pohľadávok	0	0
DPH z PHM	1 483	1 470
Poistenie	15 590	16 412
Iné	2	4
 Finančné náklady, z toho:	 4 962	 4 056
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>4 962</i>	 <i>4 056</i>
Guarantee Fee + poplatok za úver	0	0
Nákladové úroky	353	339
Bankové poplatky	4 609	3 717
Iné	0	0
 Mimoriadne náklady	 0	 0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023			2022		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	549 974		100,00 %	3 076 490		100,00 %
z toho teoretická daň 21%		115 495	21,00 %		646 063	21,00 %
Pripočítateľné položky	317 507	66 677	12,12 %	268 121	56 306	1,83 %
Odpočítateľné položky	-163 144	-34 260	-6,23 %	-218 140	-45 809	-1,49 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>704 338</u>	<u>147 911</u>	<u>26,89 %</u>	<u>3 126 472</u>	<u>656 559</u>	<u>21,34 %</u>
Splatná daň z príjmov		147 911	26,89 %		656 559	21,34 %
Zrážková daň z úrokov		0	0,00 %		0	0,00 %
Daň z dod.priznania za predch.obd.zúčt.v BO						
Odložená daň z príjmov		<u>-30 148</u>	<u>-5,48 %</u>		<u>-7 364</u>	<u>-1,34 %</u>
Celková daň z príjmov		<u>117 763</u>	<u>21,41 %</u>		<u>649 195</u>	<u>20,00 %</u>

	2022 EUR	2021 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Prenajatý majetok**

Spoločnosť nemá v nájme majetok iných subjektov.

2. Najatý majetok

Spoločnosť neprenajímala majetok iným subjektom.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Spoločnosť eviduje odpísané pohľadávky voči nasledujúcim dlžníkom:

ZTS – HTZ, a.s.	IČO: 36 295 566	€ 195,64	odpísané v r. 2007
ZTS - Koľajové vozidlá, a.s.	IČO: 36 299 774	€ 239,00	odpísané v r. 2007
Ján Chmeliar	IČO: 40 585 182	€ 121,09	odpísané v r. 2007
Pohronské strojárne, a.s.	IČO: 31 634 141	€ 6.999,44	odpísané v r. 2009
Komet Slovakia plus s.r.o.	IČO: 36 322 377	€ 2.352,15	odpísané v r. 2009
Kováč Juraj	IČO: 17 851 734	€ 676,68	odpísané v r. 2009
PRIVATEX-NOVA a.s.	IČO: 36 309 931	€ 232,03	odpísané v r. 2009
ZTS – EMS, a.s.	IČO: 36 314 633	€ 7.677,02	odpísané v r. 2009
VTS s.r.o.	IČO: 34 144 919	€ 9.870,38	odpísané v r. 2009
CL Trend s.r.o.	IČO: 31 449 247	€ 6.140,88	odpísané v r. 2009
Metal Michalovce s.r.o.	IČO: 31 722 024	€ 28.937,34	odpísané v r. 2009
PRAMS s.r.o.	IČO: 31 638 465	€ 2.128,29	odpísané v r. 2009
Stanislava Kulichová	IČO: 34 381 759	€ 497,90	odpísané v r. 2009
TEHCENTRUM s.r.o.	IČO: 36 367 460	€ 216,35	odpísané v r. 2009
Róbert Lenc	IČO: 32 138 997	€ 5.433,68	odpísané v r. 2009
Bost Levice s.r.o.	IČO: 36 319 783	€ 24.968,59	odpísané v r. 2010
Zdenko Pollák ZEPOCENTRUM	IČO: 43 030 700	€ 234,75	odpísané v r. 2012
OTD s.r.o.	IČO: 36 321 117	€ 4.645,06	odpísané v r. 2012
Maini Precision Products Slovakia s.r.o.	IČO: 34 144 005	€ 976,83	odpísané v r. 2012
TOP-STROJ s.r.o.	IČO: 30 998 280	€ 3.724,32	odpísané v r. 2012
CTU Strojárstvo s.r.o.	IČO: 36 338 613	€ 229,93	odpísané v r. 2012
VOJUS, a.s. v konkurze	IČO: 31 589 791	€ 324,83	odpísané v r. 2012
RHENAC Metallprodukte s.r.o.	IČO: 36 677 752	€ 568,11	odpísané v r. 2012
Pohľadávka z reklamácie od Sauer		€ 2.999,08	odpísané v r. 2013
METAL PARTS, spol. s r.o.	IČO: 36 008 052	€ 13.839,88	odpísané v r. 2014
Pavol Záhradník AQUAKOVO	IČO: 34 702 962	€ 4.088,16	odpísané v r. 2014
AGROSERVIS – Drgonec, s.r.o.	IČO: 36 323 853	€ 1.900,94	odpísané v r. 2014
ASN Metal s.r.o.	IČO: 36 522 147	€ 10.153,91	odpísané v r. 2014
Ing. Ivan Mönnich	IČO: 37 658 441	€ 159,31	odpísané v r. 2015
Walner Oto - WABIZ – SK	IČO: 37 034 162	€ 264,70	odpísané v r. 2015
ECOSINPLAST, s. r. o.	IČO: 34 134 093	€ 30,12	odpísané v r. 2015
KNK NAKO, výrobné družstvo	IČO: 47 211 997	€ 3,62	odpísané v r. 2015
INSTALMENT, s.r.o.	IČO: 36 283 525	€ 587,09	odpísané v r. 2015
KOVOVÝROBA Hriňová, s.r.o.	IČO: 36 638 269	€ 537,22	odpísané v r. 2018
Special Group Slovakia s.r.o.	IČO: 46 747 346	€ 305,08	odpísané v r. 2018
VALTSLOV s.r.o.	IČO: 34 096 329	€ 7.430,47	odpísané v r. 2018
ATB GROUP, s.r.o.	IČO: 44 672 292	€ 25,11	odpísané v r. 2018
AZ metal s. r. o.	IČO: 44 937 202	€ 400,00	odpísané v r. 2018
Form Engineering, s.r.o.	IČO: 34 117 008	€ 959,19	odpísané v r. 2019
Vadap s.r.o.	IČO: 44 878 222	€ 1.715,87	odpísané v r. 2019
GS Metal s.r.o.	IČO: 47 112 204	€ 626,22	odpísané v r. 2019
SAZ	IČO: 50 247 791	€ 402,38	odpísané v r. 2019
Karol Péchy PEWA	IČO: 17 698 189	€ 945,23	odpísané v r. 2021
STA-PA s.r.o.	IČO: 46 926 666	€ 63,78	odpísané v r. 2021
Meriot, s.r.o.	IČO: 36 747 459	€ 3.093,48	odpísané v r. 2021
AFC - ZTS a.s.	IČO: 36 371 106	€ 1.500,00	odpísané v r. 2023

Spoločnosť eviduje odpísané záväzky voči nasledujúcim dlžníkom:

CL Trend s.r.o.	IČO: 31 449 247	€ 28,91	odpísané v r. 2009
Metal Michalovce s.r.o.	IČO: 31 722 024	€ 241,88	odpísané v r. 2009
METAL PARTS	IČO: 36 008 052	€ 2.018,92	odpísané v r. 2014
Ing. Martin Dlužanin	IČO: 37 370 359	€ 32,03	odpísané v r. 2014
CNC Precision, s.r.o.	IČO: 35 843 888	€ 173,08	odpísané v r. 2015

	2023 EUR	2022 EUR
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Odpísané pohľadávky	159 421	157 921
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má tieto podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Druh podmieneného záväzku k 31.12.2023	Hodnota celkom EUR	Hodnota voči spriazneným osobám EUR
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky (nedokončená investícia)	0	0

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku k 31.12.2022	Hodnota celkom EUR	Hodnota voči spriazneným osobám EUR
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky (nedokončená investícia)	0	0

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje iné finančné povinnosti.

3. Podmienенý majetok

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

Prehľad podmieneného majetku:

Druh podmieneného majetku k 31.12.2023	Hodnota celkom EUR	Hodnota voči spriazneným osobám EUR
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva	0	0

4. Ostatné informácie

Dňom 01.11.2023 sa spoločnosť Swiss Steel Slovakia s.r.o. oficiálne stala súčasťou koncernu JACQUET METALS SA / divízie IMS group.

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

Dňa 12.01.2024 bola do Obchodného registra zapísaná zmena obchodného mena spoločnosti zo Swiss Steel Slovakia s.r.o. na IMS Slovensko s.r.o.

L. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

transakcia - charakteristika	výnosy / predaj / pohľadávky		náklady / nákup / záväzky	
	suma za bežné obdobie	stav k 31.12.	suma za bežné obdobie	stav k 31.12.
voči subjektom s rozhodujúcim vplyvom	33 671,58 €	2 516 810,67 €	177 099,65 €	30 262,59 €
služby	13 144,00 €	13 144,00 €	175 723,06 €	28 886,00 €
pôžičky		2 500 000,00 €		
úroky	20 527,58 €	3 666,67 €		
záruky, garancie, poisťky			1 376,59 €	1 376,59 €
voči subjektu s podstatným vplyvom	24 941,96 €	1 918,96 €	118 259,88 €	25 338,73 €
zásoby	24 941,96 €	1 918,96 €	113 559,75 €	24 813,73 €
služby			4 700,13 €	525,00 €
pridružené účtovné jednotky	658 425,65 €	0,00 €	1 007 024,36 €	18 394,03 €
zásoby			1 007 024,36 €	18 394,03 €
služby	658 425,65 €			
SPOLU	717 039,19 €	2 518 729,63 €	1 302 383,89 €	73 995,35 €
zásoby	24 941,96 €	1 918,96 €	1 120 584,11 €	43 207,76 €
služby	671 569,65 €	13 144,00 €	180 423,19 €	29 411,00 €
pôžičky	0,00 €	2 500 000,00 €	0,00 €	0,00 €
úroky	20 527,58 €	3 666,67 €	0,00 €	0,00 €
záruky, garancie, poisťky	0,00 €	0,00 €	1 376,59 €	1 376,59 €

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade

	Stav 31.12.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav 31.12.2023 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	99 584	-	0	0	99 584
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	-	0	0	-
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	-	0	0	-
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	9 958	0	0	0	9 958
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 250 888	0	0	2 427 294	10 678 182
Neuhrazená strata minulých rokov	0	-	0	-	-
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	2 427 294	432 211	-	-2 427 294	432 211
Spolu	10 787 724	432 211	0	0	11 219 935

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav 31.12.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav 31.12.2022 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	99 584	-	0	0	99 584
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	-	0	0	-
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	-	0	0	-
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	9 958	0	0	0	9 958
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 617 727	0	0	1 633 160	8 250 888
Neuhrazená strata minulých rokov	0	-	0	-	-
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	1 633 160	2 427 294	-	-1 633 160	2 427 294
Spolu	8 360 430	2 427 294	0	0	10 787 724

Účtovný zisk vo výške EUR 2.427.294 za rok 2022 bol rozdelený takto:

	EUR
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Navýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 427 294
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Spolu	2 427 294

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.