

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

a) Názov a sídlo

Heneken Mazak, s. r. o.
Prievozská 4/A
821 09 Bratislava

Spoločnosť Heneken Mazak, s. r. o. (do 10. marca 2021 pôvodný obchodný názov Garda Alloys s.r.o., ďalej len „Spoločnosť“), bola založená dňa 16. januára 2019 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 22. februára 2019 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel Sro, vložka č. 45686/V). V súčasnosti je Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka č. 143222/B.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je výroba zliatin na báze zinku a predaj zliatin zákazníkom.

b) Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

c) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 26. apríla 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 31. marca 2023, správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 12. apríla 2023.

d) 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

e) Údaje o skupine

Spoločnosť je členom skupiny.

Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu zostaví spoločnosť Heneken, s.r.o., Prievozská 4.A, 821 09 Bratislava – mestská časť Ružinov. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky bude možné vyžiadať na tejto adrese.

f) Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a besprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade.

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	22,4	24,4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	24	24
počet vedúcich zamestnancov	5	4

g) Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Spoločnosť má povinnosť overenia účtovnej závierky auditorom. Vedenie Spoločnosti rozhoclo dňa 4. septembra 2023 o menovaní spoločnosti TPA AUDIT, s.r.o. ako audítora pre overenie účtovnej závierky za rok 2023.

h) Štatutárne orgány a spoločníci Spoločnosti

Štatutárne orgány Spoločnosti za bežné účtovné obdobie:

Stav k 31.12.2023	
Konatelia:	Mgr. Michal Hudoba Ing. Adrián Stolár
Prokuristi:	Ing. Eva Kučírková Ing. Pavel Urbán

Štatutárne orgány Spoločnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Stav k 31.12.2022	
Konateľ:	Mgr. Michal Hudoba
Prokuristi:	Ing. Eva Kučírková Ing. Pavel Urbán

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Ihý podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Heneken, s.r.o.	4 000	80	80	0
Samco s.r.o.	1 000	20	20	0
Spolu	5 000	100	100	0

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Ihý podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Heneken, s.r.o.	4 000	80	80	0
Samco s.r.o.	1 000	20	20	0
Spolu	5 000	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä energií, materiálov, pohonných hmôt, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

K 31. decembru 2023 Spoločnosť vykazuje kladné vlastné imanie v sume 2 663 477 EUR a súčasne k tomuto dátumu krátkodobé záväzky vo výške 2 607 579 EUR neprevyšujú krátkodobý majetok spoločnosti vo výške 5 014 480 EUR.

Spoločnosť dosiahla čistý zisk 1 086 754 EUR.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia. Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne a v priebehu účtovného obdobia ich nemenila.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok sa bude odpisovať podľa odpisového plánu zostaveného na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začne prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa odpíše jednorazovo pri uvedení do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa bude odpisovať podľa odpisového plánu zostaveného na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začne prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa odpíše jednorazovo pri uvedení do používania.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zistenej pri inventarizácii a ktorá je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, sa vytvorí opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Spoločnosť vlastní k 31. decembru 2023 dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

Zásoby zinku (nespotrebovaný zinok v sklade a obsah zinku v zliatine) sa preceňujú LME cenou platnou na burze k poslednému pracovnému dňu kalendárneho mesiaca a priemernou prémie, keďže Spoločnosť vykonáva zabezpečenie objektívnej hodnoty zinku cez finančné nástroje na burze.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Zníženie hodnoty pohľadávok

Opravná položka k pohľadávkam sa účtuje, ak existuje predpoklad, že Spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné sumy v súlade s pôvodnými podmienkami fakturácie.

Spoločnosť stanovuje výšku opravnej položky aj na základe vekovej štruktúry pohľadávok.

Spoločnosť realizuje odpis pohľadávky, ak sa pohľadávka považuje za definitívne nevymožiteľnú.

Spoločnosť nemá k 31. decembru 2023 rizikové pohľadávky, opravné položky nevytvorila.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

h) 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.

i) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške najmenej jednej priemernej mesačnej mzdy.

k) Lízing

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje rovnomerne počas doby trvania lízingovej zmluvy.

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Finančný lízing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

l) Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zabezpečovacie deriváty, ktoré súvisia so zabezpečenými nástrojmi účtovanými v súvahe (zásoby zinku), sú účtované oproti účtu nákladov a výnosov. Zabezpečovacie nástroje súvisiace so zabezpečenými nástrojmi nevykázanými v súvahe (zákaznícke objednávky, nákupné objednávky, predpokladaný nákup zinku) sa účtujú voči účtu oceňovacie rozdiely z precenenia vo vlastnom imaní.

Zrealizované zabezpečované derivátové transakcie, ktoré súvisia so zabezpečenými nástrojmi neúčtovanými v súvahe, ktoré sa realizujú v nasledujúcom účtovnom období, sú ku konci roka účtované na účte: nákladov budúcich období (prípadne výnosov budúcich období) a do nákladového účtu (výnosového účtu) a sú rozpustené v účtovnom období, kedy nastane realizácia zabezpečeného nástroja.

Zásoby zinku nakúpené od dodávateľov, ktoré sú zabezpečeným nástrojom v súlade s § 16 ods. 19 postupov účtovania, sa oceňujú reálnou cenou LME platnou na burze.

Zrealizované (uhradené) deriváty sa účtujú oproti účtu nákladov a záväzkov resp. výnosov a pohľadávok. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

o) 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 ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

p) Cudzía mena

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

r) Prenájom (lizing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Prijaté majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítaného metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

q) Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria tržby z predaja zinkových zliatin, materiálu a za služby spojené s prepracovaním cudzieho materiálu.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

IV. AKTÍVA

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	8 475	0	0	0	0	0	8 475
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	8 475	0	0	0	0	0	8 475
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	3 390	0	0	0	0	0	3 390
Prírastky	0	1 695	0	0	0	0	0	1 695
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	5 085	0	0	0	0	0	5 085
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	5 085	0	0	0	0	0	5 085
Stav k 31.12.2023	0	3 390	0	0	0	0	0	3 390

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	8 475	0	0	0	0	0	8 475
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	8 475	0	0	0	0	0	8 475
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	1 695	0	0	0	0	0	1 695
Prírastky	0	1 695	0	0	0	0	0	1 695
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	3 390	0	0	0	0	0	3 390
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	6 780	0	0	0	0	0	6 780
Stav k 31.12.2022	0	5 085	0	0	0	0	0	5 085

b) Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	a súbory hnutelných vecí						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2023	0	0	418 899	0	0	0	2 824	25 510	0	447 233
Prírastky	0	0	7 489	0	0	0	0	0	0	7 489
Úbytky	0	0	10 451	0	0	0	0	0	0	-10 451
Presuny	0	0	25 510	0	0	0	0	-25 510	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	441 447	0	0	0	2 824	0	0	444 271
Oprávky										
Stav k 1.1.2023	0	0	64 756	0	0	0	1 051	0	0	65 807
Prírastky	0	0	71 781	0	0	0	526	0	0	72 307
Úbytky	0	0	4 741	0	0	0	0	0	0	-4 741
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	131 796	0	0	0	1 577	0	0	133 373
Opravné položky										
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2023	0	0	354 143	0	0	0	1 773	25 510	0	381 426
Stav k 31.12.2023	0	0	309 651	0	0	0	1 247	0	0	310 898

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnuťelné veci	a súbory hnuťelných vecí						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2022	0	0	194 156	0	0	0	2 824	0	0	196 980
Prírastky	0	0	237 757	0	0	0	0	25 510	0	263 267
Úbytky	0	0	13 014	0	0	0	0	0	0	-13 014
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	418 899	0	0	0	2 824	25 510	0	447 233
Oprávky										
Stav k 1.1.2022	0	0	26 112	0	0	0	526	0	0	26 638
Prírastky	0	0	44 122	0	0	0	525	0	0	44 647
Úbytky	0	0	5 478	0	0	0	0	0	0	-5 478
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	64 756	0	0	0	1 051	0	0	65 807
Opravné položky										
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2022	0	0	168 044	0	0	0	2 298	0	0	170 342
Stav k 31.12.2022	0	0	354 143	0	0	0	1 773	25 510	0	381 426

c) Zásoby

Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách k zásobám k 31. decembru 2023.

Na zásoby zinku Spoločnosti bolo zriadené na čas do 28. februára 2023 záložné právo v prospech dodávateľa s najvyššou hodnotou istiny 800 000 EUR. Záložné právo slúži na zabezpečenie každej súčasnej a budúcej pohľadávky v súvislosti s dodávateľskými zmluvami na riadne a včasné zaplatenie kúpnej ceny za materiál zinok spolu s príslušenstvom takejto pohľadávky. K 31. decembru 2023 nemá Spoločnosť zriadené žiadne záložné právo na zásoby.

d) Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 025	347 721	348 746
Pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	193 837	193 837
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 025	153 884	154 909
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	361 984	0	361 984
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	22 428	0	22 428
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	50 682	0	50 682
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	288 874	0	288 874
Krátkodobé pohľadávky spolu	363 009	347 721	710 730

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	8 892	291 934	300 826
Pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	245 795	245 795
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 163	0	2 163
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 729	46 139	52 868
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	355 058	0	355 058
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	43 082	0	43 082
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	13 734	0	13 734
Iné pohľadávky	298 242	0	298 242
Krátkodobé pohľadávky spolu	363 950	291 934	655 884

e) Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v článku VIII. NAKLADY, písm. b) Dane na strane 19.

f) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Pokladnica	268	160
Bežný účet v banke	76 033	1 376 845
Spolu	76 301	1 377 005

g) Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	168
<i>Predĺžená záruka na veľkoformátový displej</i>	<i>0</i>	<i>168</i>
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 303	11 123
<i>UNION poisťovňa – poistenie majetku rok 2023</i>	<i>0</i>	<i>9 061</i>
<i>Ostatné náklady budúcich období</i>	<i>4 303</i>	<i>2 062</i>
Príjmy budúcich období krátkodobé	14	0
Spolu	4 317	11 291

h) Poskytnuté dlhodobé pôžičky

Dlhodobé pôžičky	Stav k 1.1.2023	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav k 31.12.2023
	135 000	0	0	0	135 000
<i>Do splatnosti viac ako päť rokov</i>					
<i>Do splatnosti od troch do piatich rokov vrátane</i>					
<i>Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane</i>					
<i>Do splatnosti do jedného roka vrátane</i>	135 000	0	0	0	135 000
Dlhodobé pôžičky spolu	135 000	0	0	0	135 000

Dlhodobé pôžičky	Stav k 1.1.2023	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav k 31.12.2023
	135 000	0	0	0	135 000
<i>Pôžičky prepojeným ÚJ</i>					
<i>Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ</i>					
<i>Ostatné pôžičky</i>	135 000	0	0	0	135 000
<i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</i>					
<i>Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok</i>					
Dlhodobé pôžičky spolu	135 000	0	0	0	135 000

Pôžička bola poskytnutá spoločnosti Brock Metals s.r.o. dňa 28. januára 2021 s podmienkou vrátenia dlhu jednorazovo v lehote do 31. decembra 2024 vrátane odmeny (zmluvného úroku) vo výške 6 000 EUR.

V. PASÍVA

a) Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v článku XIII, písm. a) Vlastné imanie na strane 22.

b) Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 685
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 705
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 705
Čerpanie sociálneho fondu	3 569
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 821

Sociálny fond vo výške 3 569 EUR bol použitý ako príspevok na stravovanie pre zamestnancov.

c) Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v článku VIII. NÁKLADY, písm. b) Dane na strane 19.

d) Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky spolu	0	136 942	0	0	136 942
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 201 637	1 249 213	2 450 850
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky vrámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným jednotkám			3 113		3 113
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 198 524	1 249 213	2 447 737
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	156 729	0	156 729
Daňové záväzky a dotácie	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky vrámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	26 779	0	26 779
Iné záväzky	0	0	129 950	0	129 950
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 358 366	1 249 213	2 607 579

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky spolu	0	194 113	0	0	194 113
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 138 935	0	3 138 935
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky vrámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným jednotkám			1 376		1 376
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 137 559	0	3 137 559
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	295 173	0	295 173
Daňové záväzky a dotácie	0	0	163 180	0	163 180
Ostatné záväzky vrámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným jednotkám	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	131 993	0	131 993
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 434 108	0	3 434 108

e) Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	Splatnosť			Spolu
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	
<i>Istina</i>	64 377	127 976	0	192 353
<i>Finančný náklad</i>	4 303	3 866	0	8 169
Spolu	68 680	131 842	0	200 522

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu troch vysokozdvížných vozíkov, ručného analyzátoru zliatin, spektrometra a liaceho pásu.

f) Záväzky z derivátových obchodov

Spoločnosť obchodovala v priebehu účtovného obdobia na LME burze s komoditou zinok.

Podkladovým nástrojom pri predaji pozícií brokerovi na burze sú zásoby materiálu zinok v sklade Spoločnosti ku koncu účtovného obdobia a podkladovým nástrojom pri nákupe pozícií od brokera je obsah zinku v zliatine, ktorá je predmetom budúcich obchodných zmlúv so zákazníkmi.

Názov položky	Stav k 31.12.2023			Stav k 31.12.2022		
	Účtovná hodnota	Dohodnutá cena	podkladového nástroja	Účtovná hodnota	Dohodnutá cena	podkladového nástroja
	pohl'adávk	záväzku		pohl'adávk	záväzku	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	26 779	-1 050 945	13 734	0	529 176
Výsledný vzťah s brokermi	0	26 779	0	13 734	0	0
Burza "nákup"	0	0	1 504 300	0	0	1 362 100
Burza "predaj"	0	0	-2 555 245	0	0	-1 102 924
Spolu	0	26 779	-1 050 945	13 734	0	529 176

Názov položky	Stav k 31.12.2023		Stav k 31.12.2022	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia	vlastné imanie	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	-824 859	76 452	471 625	-133 340
Zabezpečovacie deriváty	-824 859	76 452	471 625	-133 340

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Majetok vykázaný v súvahe	3 759 211	3 052 422
Budúce zmluvy so zákazníkmi, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	1 461 842	1 329 311
Spolu	5 221 053	4 381 733

g) Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2023
Krátkodobé rezervy, z toho:	52 502	65 725	57 836	304	60 087
Zákonné krátkodobé rezervy-nevyčerpané dovolenky, sociálne a zdravotné poistenie:	44 302	48 825	41 690	0	51 437
Ostatné krátkodobé rezervy- overenie ÚZ:	8 200	16 900	16 146	304	8 650
Rezervy spolu	52 502	65 725	57 836	304	60 087

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2022
Krátkodobé rezervy, z toho:	42 180	57 690	47 368	0	52 502
Zákonné krátkodobé rezervy-nevyčerpané dovolenky, sociálne a zdravotné poistenie:	34 927	41 690	32 315	0	44 302
Ostatné krátkodobé rezervy- overenie ÚZ:	7 253	16 000	15 053	0	8 200
Rezervy spolu	42 180	57 690	47 368	0	52 502

VI. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	37 999 110	60 365 950
Tržby za vlastné výrobky a tovar	37 851 092	60 198 492
Tržby z predaja služieb	148 018	167 458
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	652 840	2 461 443
Čistý obrat celkom	38 651 950	62 827 393

VII. VÝNOSY

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov (zinková zliatina), a služieb (prepracovanie zinkového šrotu) a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Predané zinkové zliatiny a služby súvisiace s prepracovaním šrotu, servisné služby		
Oblasť odbytu	2023	2022
Slovensko	21 394 729	41 215 877
Nemecko	4 000 364	5 419 737
Ostatné	12 604 017	13 730 336
Spolu	37 999 110	60 365 950

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 656 058 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie o výšku 1 246 060 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022	Stav k 1.1.2022	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob:	
				2023	2022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	2 693 868	1 447 808	857 806	1 246 060	590 002
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	2 693 868	1 447 808	857 806	1 246 060	590 002
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				1 246 060	590 002

c) Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	137 119	200 433
Troska z výrobného procesu	137 119	200 433
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	658 480	2 593 375
Predaj materiálu	577 432	2 424 583
Predaj hmotného majetku	5 000	126 849
Ostatné výnosy	76 048	41 943
Finančné výnosy, z toho:	132 393	1 249 742
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>462</i>	<i>831</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	462	694
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>131 931</i>	<i>1 248 911</i>
Výnosy z derivátových transakcií	131 931	1 248 911

VIII. NÁKLADY

a) Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	582 275	715 123
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	17 039	16 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 039	16 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	565 236	699 123
Náklady za prepravu	304 749	324 875
Nájomné za výrobnú halu a kancelárske priestory	138 784	138 784
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	177	2 696
Náklady na IT služby	7 832	8 659
Provízia za sprostredkovanie obchodu	2 101	2 211
Provízia a poplatky platené brokerom	27 067	44 046
Služby v colnom konaní pri vývoze	4 085	3 776
Poštové a kuriérske služby	646	827
Notárske služby	32	240
Náklady za prenájom osobných áut od autopožičovne	9 153	9 099
Náklady za prenájom montážnej plošiny, lešenia	192	0
Náklady za strážnu službu	3 963	5 564
Náklady na upratovacie služby	6 552	5 640
Náklady za dočasne pridelených zamestnancov	9 902	92 330
Náklady na telekomunikačné služby a internet	5 036	5 279
Náklady na spracovanie miezd	2 470	2 268
Služby na certifikovanie noriem ISO	2 850	950
Opravy a udržiavanie	16 571	28 699
Ostatné	23 074	23 180
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	549 257	2 356 407
Predaj materiálu a dlhodobého hmotného majetku	532 445	2 342 978
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	16 812	13 429
Finančné náklady, z toho:	963 790	781 816
Kurzové straty, z toho:	78	786
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	963 712	781 030
Náklady na derivátové transakcie	956 790	777 286
Bankové poplatky bežné účty	676	759
Bankový úrok	0	290
Úrok platený brokerovi	19	182
Finančný lízing úrok	6 227	2 513

b) Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Zaúčtované do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:				
odpočítateľné	1 826		257	2 083
zdaniteľné				
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzku a daňovou základňou, z toho:				
odpočítateľné	76 342	-96 776	-15 314	-35 748
zdaniteľné				
Celkom	78 168	-96 776	-15 057	-33 666
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	16 415	-20 323	-3 162	-7 070
Vplyv zmeny sadzby dane				
Odložený daňový záväzok zaúčtovaný	16 415	-20 323	-3 162	-7 070

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
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	-20 323	35 444
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 376 230			1 912 375		
teoretická daň		289 008	21%		401 599	21%
Daňovo neuznaté náklady	2 229	468		2 924	614	
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky						
Zmena sadzby dane						
Spolu	289 476	21%		402 213	21%	
Splatná daň z príjmov		286 314	21%		405 212	20%
Odložená daň z príjmov		3 162	0%		-2 999	-0%
Celková daň z príjmov	289 476	21%		402 213	21%	

IX. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

a) Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky.

b) Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Prenajatý majetok

Spoločnosť má v operatívnom prenájme dve osobné motorové vozidlá z autopožičovne Alema Management s.r.o.. Ročné náklady na nájomné predstavovali sumu 9 153 EUR.

Spoločnosť má v nájme výrobnú halu vrátane skladovacích priestorov (3 606,47m²), pozemkov (1 338 m²) a administratívne priestory (128,29m²) od spoločnosti U.S.Steel s.r.o., Košice. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na neurčitú dobu za dodržania dohodnutých zmluvných podmienok. Ročné nájomné predstavuje 138 784 EUR. Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania tejto informácie.

So spoločnosťou Messer Tatragas, spol. s r.o. má uzatvorenú zmluvu na prenájom kliebok na skladovanie propánu a propán-butánu, technických plynov používaných na pohon vysokozdvížných vozíkov. Spoločnosť si účtovala do nákladov nájomné za prenájom kliebok v sume 66 EUR.

Na základe ďalšej zmluvy má prenajaté ocelové fľaše na acetylén v počte 7 kusov, ročný nájom predstavoval 338 EUR.

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania tejto informácie.

So spoločnosťou AQUA PRO EUROPE, a.s. má uzatvorenú zmluvu na prenájom dvoch kusov dávkovačov na pitnú vodu. Spoločnosť si účtovala do nákladov nájomné za prenájom dávkovačov v sume 440 EUR.

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania tejto informácie.

Materiál v konsignačnom sklade

Spoločnosť má v konsignačnom sklade uskladnenú polyesterovú pásku od dodávateľa, ktorá sa používa na viazanie balíkov expedovanej zinkovej zliatiny. Ku koncu účtovného obdobia sa v konsignačnom sklade nachádzalo 44 kotúčov v celkovej hodnote 3 071 EUR.

Ostatný majetok

Spoločnosť má od spoločnosti Messer Tatragas, spol. s r.o. dodaných 30 ks fliaš XLITE technický plyn, ktorý sa používa na pohon vysokozdvížných vozíkov, hodnota 615 EUR.

Od spoločnosti Orange Slovensko, a.s. si prenajíma telekomunikačné zariadenie pre zabezpečenie internetovej prevádzky, suma ročného nájomného bola vo výške 168 EUR.

Materiál na prepracovanie prevzatý od zákazníkov

Spoločnosť prevzala na prepracovanie zinkový materiál od zákazníka o hmotnosti 5 252 kg. Materiál bude prepracovaný a dodaný zákazníkovi vo februári 2024. Spoločnosť bude fakturovať prácu a prípadné použité legovacie materiály v sume 829 EUR.

V konsignačnom sklade je uskladnený prepracovaný materiál o hmotnosti 39 069 kg, ktorý je určený na expedíciu zákazníkom v januári 2024 v hodnote 6 981 EUR.

X. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nedošlo k žiadnym významným udalostiam.

XI. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

a) Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup ostatných služieb	Materská účtovná jednotka	5 278	2 226
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	0	279 542
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	47 115	4 628
Predaj hmotného majetku	Ostatné spriaznené strany	3 000	
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka	20 834 245	36 888 453
Predaj ostatných služieb	Materská účtovná jednotka	724	0

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Závazok z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	3 113	1 376
Ostatné pohľadávky	Materská účtovná jednotka	22 428	43 082
Pohľadávka z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	0	2 163
Pohľadávka z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	193 837	245 795

Materská účtovná jednotka:
Heneken, s.r.o., Slovenská republika

Ostatné spriaznené strany:
Heneken Melts, s.r.o., Slovenská republika
Heneken Metal A.S., Turecko
Heneken Metalürji Döküm A.S., Turecko

b) Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

XII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

XIII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

a) Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-42 800	76 452	0		33 652
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 079 566	0	0	510 163	1 589 729
Neuhrazená strata minulých rokov	-52 158	0	0	0	-52 158
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 510 162	1 086 754	-1 000 000	-510 163	1 086 754
Vlastné imanie spolu	2 500 270	1 163 206	-1 000 000	0	2 663 477

Valné zhromaždenie rozhodlo dňa 26. apríla 2023 o preúčtovaní časti hospodárskeho výsledku v sume 510 163 EUR na účet nerozdelený zisk minulých rokov a časti hospodárskeho výsledku Spoločnosti v sume 1 000 000 EUR medzi spoločníkov Spoločnosti.

Spoločníkovi Heneken, s.r.o. bol vyplatený podiel na zisku vo výške 800 000 EUR a spoločníkovi Samco s.r.o. vo výške 200 000 EUR.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	90 540	0	-133 340	0	-42 800
Nerozdelený zisk minulých rokov	856 356	0	0	223 210	1 079 566
Neuhrazená strata minulých rokov	-52 158	0	0	0	-52 158
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 116 052	1 510 162	-892 842	-223 210	1 510 162
Vlastné imanie spolu	2 016 290	1 510 162	-1 026 182	0	2 500 270

b) Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtované priamo na účty vlastného imania

Názov položky	2023	2022
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov, z toho:	96 774	-168 785
Nerealizované náklady(+)/výnosy (-) z cenových rozdielov na pozíciách „nákup“	122 008	-183 392
Nerealizované náklady(+)/výnosy (-) z cenových rozdielov na pozíciách „predaj“	25 234	14 607
Spolu	96 774	-168 785

c) Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2023	2022
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov, z toho:	76 452	-133 340
Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov	76 452	-133 340
Spolu	76 452	-133 340

d) Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 1 086 754 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- preúčtovanie na účet nerozdelené zisky minulých rokov 1 086 754 EUR.

XIV. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,

ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 376 230	1 912 375
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	74 471	43 604
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	7 585	10 322
Úrokové náklady (netto)	6 246	2 985
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-2 169
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-234 990	369 088
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 229 542	2 336 205
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok a časového rozlíšenia	995	594 333
Úbytok (prírastok) zásob	-412 375	-938 639
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-705 148	231 269
Prevádzkové peňažné toky	113 014	2 223 168
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	113 014	2 223 168
Zaplatené úroky	-6 057	-2 985
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-342 765	-399 043
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-235 808	1 821 140
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-7 489	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	5 000	0
Poskytnuté pôžičky a prijaté splátky	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 489	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	-108 900
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Vyplatené dividendy	-1 000 000	-892 841
Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky,	-62 407	-50 664
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 062 407	-1 052 405
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 300 704	768 735
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 377 005	608 270
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	76 301	1 377 005