

Illichmann Castalloy s. r. o.

Správa nezávislého audítora
a účtovná zvierka

k 31. marcu 2024

Illichmann Castalloy s. r. o.
*Správa nezávislého audítora a účtovná
závierka k 31. marcu 2024*

Obsah

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka k 31. marcu 2024

Výročná správa za rok končiaci sa 31. marca 2024



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
811 02 Bratislava
Slovakia

Tel +421 (0)2 59 98 41 11
Web www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti Illichmann Castalloy s. r. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Illichmann Castalloy s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- súvahu k 31. marcu 2024;
- výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. marcu 2024 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v našej správe v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.



Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne sponchybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahrnujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prídeme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.


V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. marca 2024 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Ľuboš Vančo
Licencia SKAU č. 745

Bratislava, 18. septembra 2024

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená
k 31. 3. 2024

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

IČO

4 4 9 3 4 2 0 3

SK NACE

2 4 . 5 3 . 0

Účtovná závierka

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná jednotka

- malá
 - veľká

Za obdobie

mesiac rok
od 0 4 2 0 2 3
do 0 3 2 0 2 4

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac rok
od 0 4 2 0 2 2
do 0 3 2 0 2 3

Priložené súčasti účtovej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

I l l i c h m a n n C a s t a l l o y s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

P a r t i z á n s k a 8 1

PSČ

9 6 6 8 1

Obec

Ž a r n o v i c a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B a n s k á B y s t r i c a
o d d i e l s . r . o . , v l o ž k a 1 8 3 8 8 / S

Telefónne číslo

0 4 5 / 6 8 3 0 3 3 5

Faxové číslo

0 4 5 / 6 8 3 0 3 6 0

E-mailová adresa

g a v o r o v a d @ i l l i c h m a n n . s k

Zostavená dňa:

8.5.2024

Schválená dňa:

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

DIČ: 2022878165

IČO: 44934203

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	17 527 668	4 079 460	13 448 208	8 091 192
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	7 463 441	4 079 460	3 383 981	1 669 150
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	161 950	116 413	45 537	0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
	2. Softvér (013)-/073, 091A/	05	161 950	116 413	45 537	0
	3. Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	0	0	0	0
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	0
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	6 551 491	3 963 047	2 588 444	919 150
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	0	0	0	0
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	13	276 426	44 710	231 716	34 962
	3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	6 120 089	3 918 337	2 201 752	846 535
	4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
	5. Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
	6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
	7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	37 504	0	37 504	37 653
	8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	117 472	0	117 472	0
	9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	750 000	0	750 000	750 000
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	750 000	0	750 000	750 000
	2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
	3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
	4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
	5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0
	6. Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0

DIČ: 2022878165

IČO: 44934203

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	9 962 509	0	9 962 509	6 361 463
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 986 955	0	1 986 955	1 591 059
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	814 352	0	814 352	406 172
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 045 597	0	1 045 597	1 015 252
3.	Výrobky (123) - /194/	37	109 719	0	109 719	168 535
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	17 287	0	17 287	1 100
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0	0	0	0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	7 772 761	0	7 772 761	4 762 146

DIČ: 2022878165

IČO: 44934203

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			BruĤo-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	7 686 879	0	7 686 879	4 474 069
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	558 473	0	558 473	1 036 831
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	7 128 406	0	7 128 406	3 437 238
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	85 882	0	85 882	288 077
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	0	0	0	0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	202 793	0	202 793	8 258
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 793	0	2 793	4 591
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	200 000	0	200 000	3 667

DIČ: 2022878165

IČO: 44934203

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	101 718	0	101 718	60 579
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	56 058	0	56 058	30 270
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	45 660	0	45 660	30 309

DIČ: 2022878165

IČO: 44934203

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	13 448 208	8 091 192
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 037 451	2 484 570
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 000	5 000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 000	5 000
	2. Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 750 220	1 750 220
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	500	500
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	500	500
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia prí zlučenia, splynutia a rozdelenia (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	728 851	-515 081
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 052 730	808 798
	2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-1 323 879	-1 323 879
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 552 880	1 243 931
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	9 410 757	5 589 642
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	564 664	4 214
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0

DIČ: 2022878165

IČO: 44934203

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	277 615	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	7 037	4 214
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	280 012	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	0	0
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 776 635	2 341 236
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	3 926 946	1 923 603
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	536 654	195 000
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 390 292	1 728 603
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	143 915	131 362

DIČ: 2022878165

IČO: 44934203

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účetné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5
7.	Závazky zo sociálneho poistenia (336A)	132	167 741	80 875
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	419 407	192 195
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	118 626	13 201
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	208 571	172 245
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	47 320	22 264
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	161 251	149 981
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	3 860 887	3 071 947
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	0	16 980
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	16 980
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0

DIČ: 2022878165

IČO: 44934203

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. fr. 6 podľa zákona)	01	19 025 814	16 589 052
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	19 170 185	16 773 740
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	3 372 185	1 850 532
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	14 620 109	14 204 262
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 033 520	534 258
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	-28 472	-12 646
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	65 500	35 777
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	107 343	161 557
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	16 922 010	15 032 741
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 648 572	785 560
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	6 062 085	7 362 104
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	5 706 294	3 535 640
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	2 955 596	2 926 500
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 102 362	2 095 289
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	792 882	775 067
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	60 352	56 144
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	7 798	8 020
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	367 412	308 704
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	367 412	308 704
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	71 395	27 489
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	0	0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	102 858	78 724
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 248 175	1 740 999

DIČ: 2022878165

IČO: 44934203

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	5 580 391	4 893 102
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	0	0
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	0	0
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	256 327	129 084
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	208 033	120 173
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	208 033	120 173
O.	Kurzové straty (563)	52	4	0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	48 290	8 911

DIČ: 2022878165

IČO: 44934203

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-256 327	-129 084
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 991 848	1 611 915
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	438 968	367 984
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	438 968	367 984
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	0	0
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 552 880	1 243 931

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

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

Illichmann Castalloy s. r. o.
Partizánska 81
966 81 Žarnovica

Spoločnosť Illichmann Castalloy s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 6. augusta 2009 a do obchodného registra bola zapísaná 28. augusta 2009 pod obchodným názvom Investment Project Phoenix, spol. s r.o. (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel S.r.o., vložka 60111/B). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 44 934 203.

Dňa 16. marca 2010 bola zapísaná zmena obchodného mena z Investment Project Phoenix, spol. s r.o. na Illichmann Castalloy s. r. o. a zmena spoločníka z CCS Consulting, s.r.o. na Alicon Holding GmbH na základe rozhodnutia jediného spoločníka spoločnosti zo dňa 24. februára 2010 o schválení prevodu obchodného podielu. Dňa 30. apríla 2010 bola zapísaná zmena sídla spoločnosti z Tomášikova 50/B, 831 04 Bratislava na Partizánska 81, 966 81 Žarnovica a zmena názvu spoločníka z Alicon Holding GmbH na alicon Holding GmbH. Vzhľadom k zmene sídla spoločnosti bol registrový spis postúpený z Okresného súdu Bratislava I Okresnému súdu Banská Bystrica, ktorý sa stal odo dňa 30. apríla 2010 miestne príslušným súdom oddiel S.r.o., vložka 18388/S.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- reklamné a marketingové služby
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- faktoring a forfaiting
- prenájom hnuťelných vecí
- vedenie účtovníctva
- výroba a hutnícke spracovanie neželezných kovov a výrobkov z nich
- výroba a hutnícke spracovanie železa a ocele
- konštrukcia a výroba kokíl
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom

3. Počet zamestnancov

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

	apríl 2023 - marec 2024	apríl 2022 - marec 2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	105	119
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	105	115
počet vedúcich zamestnancov	4	4

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 zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. marcu 2024 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. apríla 2023 do 31. marca 2024.

Účtovná zvierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná zvierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka spoločnosti zostavená za obdobie od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023 bola schválená rozhodnutím spoločníka dňa 13. marca 2024.

7. Schválenie audítora

Jediný spoločník schválil spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. apríla 2023 do 31. marca 2024 dňa 13. marca 2024.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Andreas Heim (od 1. marca 2015)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov spoločnosti bola nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
alicon Holding GmbH, Laxenburgerstrasse 15, Viedeň 1100	5 000	100	100
Spolu	5 000	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť alicon Holding GmbH, Laxenburgerstrasse 15, Viedeň 1100, Rakúsko nezostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku, nakoľko nespĺňa veľkostné kritériá podľa rakúskych účtovných predpisov.

Konsolidovaná účtovná zvierka spoločnosti Alicon Castalloy Limited, ktorá je materskou spoločnosťou spoločnosti alicon Holding GmbH, je k dispozícii priamo v sídle spoločnosti Alicon Castalloy Limited, Gat No. 1426, Shikrapur, Tal. Shirur, District Pune – 412208, Maharashtra India alebo na web stránke www.alicongroup.co.in.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách (pozri časť F.2).

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú zvierku a konsolidovanú výročnú správu z dôvodu neprekročenia veľkostných kritérií podľa § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve. Obchodné meno a sídlo dcérskej účtovnej jednotky je uvedené v časti F.2.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

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

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

Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. Také opravy Spoločnosť v bežnom účtovnom období nevykonala.

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

(b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

(c) 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 od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína posledným dňom v mesiaci, v ktorom sa dlhodobý majetok dáva do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR, a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína posledným dňom v mesiaci, v ktorom sa dlhodobý majetok dá do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR, a nižšia, sa odpisuje rovnomerne počas 2 alebo 4 rokov a začína sa odpisovať v mesiaci uvedenia 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 %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna, degresívna	8,3 až 16,7
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna, degresívna	16 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 alebo 4	lineárna	25 alebo 50

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

IČO

4	4	9	3	4	2	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	7	8	1	6	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť produktov.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne z vyššie uvedených faktorov.

(d) Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže ako dlhodobý finančný majetok v deň splatenia príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň odovzdania príspevku akcionárom/spoločníkom.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

(e) 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.
- Realizovateľné cenné papiere a podiely sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej, spoločnej a pridruženej účtovnej jednotke sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414 - Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.
- Ak sa realizovateľné cenné papiere obchodujú na burze, reálna hodnota je založená na ich kótovanej trhovej cene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka. V prípade ak trhová cena nie je k dispozícii, reálna hodnota sa vypočíta na základe diskontovaných peňažných tokov. Ak nie je možné ku dňu ocenenia spoľahlivo určiť reálnu hodnotu, považuje sa za reálnu hodnotu ocenenie obstarávacou cenou.

(f) 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, poisťné, 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.

IČO

4	4	9	3	4	2	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	7	8	1	6	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

(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) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod E (n) Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v E (c).

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka sa pohľadávky posudzujú s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty pohľadávky patrí protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala alebo indikácie, že na majetok dlžníka bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

(k) 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 a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

IČO

4	4	9	3	4	2	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	7	8	1	6	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamacii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

(l) Závazky

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

(m) Zamestnanecké požitky

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

(n) 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(o) 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.

(p) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

IČO

4	4	9	3	4	2	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	7	8	1	6	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 prenájomu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky 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 prenájomu 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.

(q) Cudzia 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

(r) 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

(s) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. apríla 2023 do 31. marca 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023 je uvedený v tabuľke v prílohe č. 1.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený do výšky 3 849 541 EUR (1. apríl 2022 až 31. marec 2023: 3 519 541 EUR), súbor stavieb užívaných na základe zmluvy o prenájme je poistený do výšky 3 000 000 EUR (1. apríl 2022 až 31. marec 2023: 3 000 000 EUR).

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať, okrem lokálneho zdroja elektriny (fotovoltaická elektráreň so strešnou inštaláciou výkonu 409,876 kWp), kde záložným veriteľom je Ministerstvo životného prostredia Slovenskej republiky v zastúpení Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. apríla 2023 do 31. marca 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023 je uvedený v tabuľke v prílohe č. 1.

Výška vlastného imania dcérskej spoločnosti k 31. marcu 2024 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1. apríla 2023 do 31. marca 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (apríl 2023 - marec 2024)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Illichmann Castalloy GmbH, Rakúsko	100	100	1 811 784	183 424	750 000
Dlhodobý finančný majetok spolu					750 000

Výsledok za rakúsku dcérsku účtovnú jednotku je z účtovnej zvierky, ktorá ešte nebola auditovaná.

Výška vlastného imania k 31. marcu 2023 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 1. apríla 2022 až 31. marec 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 3

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (apríl 2022 - marec 2023)

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Illichmann Castalloy GmbH, Rakúsko	100	100	1 628 360	374 214	750 000
Dlhodobý finančný majetok spolu					750 000

Výsledky za rakúsku dcérsku účtovnú jednotku za bežné účtovné obdobie sú z účtovnej zvierky, ktorá ešte nebola auditovaná. Výsledky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú už auditované.

3. Zásoby

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, požiarom a živelnou pohromou do výšky 400 000 EUR (1. apríl 2022 až 31. marec 2023: 400 000 EUR). O opravnej položke k zásobám Spoločnosť neúčtovala, nakoľko väčšinu zásob tvoria hliník a hliníkové odliatky, ktoré nepodliehajú zníženiu úžitkovej hodnoty.

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

4. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravnú položku v priebehu účtovného obdobia, ani v minulom účtovnom období.

Spoločnosť má pohľadávky kryté záložným právom. Tatra Banka, a.s. poskytla spoločnosti kontokorentný úver vo výške 500 000 EUR, ku ktorému sa viaže zmluva o záložnom práve k pohľadávkam. Zmluva bola podpísaná 8. apríla 2020. Potvrdenie o registrácii záložného práva k pohľadávkam v NCRzp bolo realizované 29. apríla 2020. Účet bol otvorený k 30. aprílu 2020.

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

	31. marec 2024 EUR	31. marec 2023 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	6 929 721	4 550 091
Pohľadávky po lehote splatnosti	843 040	212 055
Spolu	7 772 761	4 762 146

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

IČO

4	4	9	3	4	2	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	7	8	1	6	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31. marec 2024	31. marec 2023
Pokladnica, ceniny	2 793	4 591
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	3 667
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	200 000	0
Spolu	202 793	8 258

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. marec 2024	31. marec 2023
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	56 058	30 270
Ostatné	56 058	30 270
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	45 660	30 309
Ostatné	45 660	30 309
Spolu	101 718	60 579

G. 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:

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

Bežné účtovné obdobie (apríl 2023 - marec 2024)

a	Bežné účtovné obdobie (apríl 2023 - marec 2024)				Stav k 31. marcu 2024 f
	Stav k 1. aprílu 2023 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	172 245	183 571	147 245	0	208 571
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	22 264	47 320	22 264	0	47 320
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	22 264	47 320	22 264	0	47 320
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na kvalitu	25 000	0	0	0	25 000
Rezerva na 14. plat	105 351	109 251	105 351	0	109 251
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	19 630	27 000	19 630	0	27 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	149 981	136 251	124 981	0	161 251

Rezerva na kvalitu bola tvorená vo výške priemernej externej zrátkovosti za dva mesiace po odpočítaní zrátkov predaných po oprave.

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

Bežné účtovné obdobie (apríl 2022 - marec 2023)

a	Bežné účtovné obdobie (apríl 2022 - marec 2023)				Stav k 31. marcu 2023 f
	Stav k 1. aprílu 2022 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	39 616	70 651	88 003	0	22 264
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	39 616	70 651	88 003	0	22 264
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	39 616	70 651	88 003	0	22 264
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na kvalitu	25 000	0	0	0	25 000
Rezerva na 14. plat	76 509	105 351	76 509	0	105 351
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	16 100	19 630	16 100	0	19 630
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	117 609	124 981	92 609	0	149 981

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

3. Závazky

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

Názov položky	31. marec 2024	31. marec 2023
Dlhodobé záväzky spolu	511 077	4 214
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	121 613	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	389 464	4 214
Krátkodobé záväzky spolu	4 830 222	2 341 236
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 966 891	1 934 311
Záväzky po lehote splatnosti	863 331	406 925

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, odloženého daňového záväzku, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	536 654	536 654	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 390 292	3 390 292	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	311 319	33 703	156 003	121 613
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	351 159	125 539	233 461	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	143 915	143 915	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	167 741	167 741	0	0
Daňové záväzky a dotácie	419 407	419 407	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	13 776	13 776	0	0
	5 334 263	4 831 027	389 464	121 613

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	195 000	195 000	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 728 603	1 728 603	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	131 362	131 362	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	80 875	80 875	0	0
Daňové záväzky a dotácie	192 195	192 195	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	13 201	13 201	0	0
	2 341 236	2 341 236	0	0

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu röntgenového zariadenia ZEISS BOSSELO. V predchádzajúcom účtovnom období Spoločnosť takéto záväzky nemala.

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. marec 2024			31. marec 2023		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	125 539	225 620	0	0	0	0
Finančný náklad	15 447	19 728	0	0	0	0
Spolu	140 986	245 348	0	0	0	0

4. Odložený daňový záväzok/odložená daňová pohľadávka

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

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

31. marec 2024

31. marec 2023

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 874	19 463
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	1 874	19 463
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-416 385	-364 996
– odpočítateľné	-416 385	-364 996
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	87 047	72 562
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Spoločnosť o výslednej odloženej pohľadávke neúčtovala, nakoľko nie je pravdepodobné, že základ dane, voči ktorému by bolo možné vyrovnáť sumy odloženej daňovej pohľadávky, je v blízkej budúcnosti dosiahnuteľný.

5. Sociálny fond

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

31. marec 2024

31. marec 2023

Začiatkový stav sociálneho fondu	4 214	2 460
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 697	10 043
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>10 697</i>	<i>10 043</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>7 875</i>	<i>8 289</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 036	4 214

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

Názov položky	Mena	Úrok p.a. %	v	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31. marcu 2024	Suma istiny v eurách k 31. marcu 2023
a	b	c		d	e	f
Krátkodobé bankové úvery						
VUB	EUR	0		31.3.2024	44	0
Tatrabanka	EUR	5,78%		28.2.2025	481 475	
Krátkodobý úver Citibank	EUR	EURIBOR+2%		16.8.2024	3 379 368	3 071 947
Spolu					3 860 887	3 071 947

Krátkodobý bankový úver v Tatrabanke je krytý záložným právom.

Krátkodobý bankový úver v Citibank nie je krytý záložným právom, avšak je garantovaný najvyššou konsolidujúcou spoločnosťou Alicon Castalloy Limited, cez jej banku CITI Bank Ltd., Pune. Bližšie pozri aj časť E (a).

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. marec 2024	31. marec 2023
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	16 980
Ostatné	0	16 980
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	0	16 980

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

H. 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:

Oblasť odbytu	Al - odliatky		Tovar		Služby		Spolu	
	apríl 2023 - marec 2024	apríl 2022 - marec 2023	apríl 2023 - marec 2024	apríl 2022 - marec 2023	apríl 2023 - marec 2024	apríl 2022 - marec 2023	apríl 2023 - marec 2024	apríl 2022 - marec 2023
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Slovenská republika	401 248	466 934	2 570 790	75 850	8 811	27 472	2 980 849	570 256
Rakúsko	4 514 133	6 722 821	801 395	570 501	228 573	441 279	5 544 101	7 734 601
Nemecko	448 226	517 388	0	115 670	0	38 810	448 226	671 868
Estónsko	276 151				20 000		296 151	0
Francúzsko	0	368	0	0	0	3 200	0	3 568
Chorvátsko	86 533	46 587	0	178 700	0	310	86 533	225 597
Maďarsko	7 481 191	6 425 940	0	150 000	0	0	7 481 191	6 575 940
Írsko	0	0	0	0	0	0	0	0
Taliansko	204 327	10 800	0	262 000	80 965	0	285 292	272 800
Tretie štáty	1 208 300	13 424	0	497 811	695 171	23 187	1 903 471	534 422
Spolu	14 620 109	14 204 262	3 372 185	1 850 532	1 033 520	534 258	19 025 814	16 589 052

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je znázornená v nasledujúcom prehľade:

	apríl 2023 - marec 2024	apríl 2022 - marec 2023		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	apríl 2023 - marec 2024	apríl 2022 - marec 2023
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 045 596	1 015 252	1 065 469	30 344	-50 217
Výrobky	109 719	168 535	130 964	-58 816	37 571
Spolu	1 155 315	1 183 787	1 196 433	-28 472	-12 646
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-28 472	-12 646

IČO	4	4	9	3	4	2	0	3		
DIČ	2	0	2	2	8	7	8	1	6	5

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:

	apríl 2023 - marec 2024	apríl 2022 - marec 2023
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	107 343	161 557
Predaj Al odpadu	20 961	81 808
Iné	86 382	79 749
Finančné výnosy, z toho:	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Výnosové úroky	0	0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie. Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu sa nachádza v sekcii H.1.

	apríl 2023 - marec 2024	apríl 2022 - marec 2023
Tržby za vlastné výrobky	14 620 109	14 204 262
Tržby z predaja služieb	1 033 520	534 258
Tržby za tovar	3 372 185	1 850 532
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	19 025 814	16 589 052

IČO

4	4	9	3	4	2	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	7	8	1	6	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. 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:

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

apríl 2023 - apríl 2022 -
marec 2024 marec 2023

Náklady za audit a poradenstvo	5 706 294	3 535 640
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>43 061</i>	<i>49 460</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	26 040	18 630
Súvisiace audítorské služby	960	1 000
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	16 061	29 830
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>5 663 233</i>	 <i>3 486 180</i>
Doprava	447 475	404 395
Oprava a údržba	112 569	123 721
Náklady na kokily	223 044	217 320
Likvidácia odpadu z výroby	54 476	47 554
Náklady na ISO - TS	22 892	15 551
Služby nemateriálnej povahy	519 700	195 841
Náklady na služby pre tretie osoby	2 266 989	1 673 100
Náklady na správy a revízie	22 014	8 844
Telefónne a poštovné poplatky, internet	17 545	18 113
Starostlivosť o zamestnancov	24 517	7 652
Nájomné	166 401	136 833
Náklady na inzerciu a reklamu	1 962	1 406
Služby týkajúce sa živ. prostr., pož. ochrany a pod.	3 062	3 011
Cestovné	27 239	10 330
Náklady na školenie zamestnancov	2 414	5 084
Náklady na externú kontrolu odliatkov	92 378	96 777
Reprezentácia	22 879	7 615
Manažérske poplatky, konateľ	1 260 824	195 000
Leasing zamestnancov	374 853	318 033
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 102 858	 78 724
Poistné	39 513	42 360
Ostatné	63 345	36 364
 Finančné náklady, z toho:	 256 327	 129 084
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>4</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	4	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>256 323</i>	 <i>129 084</i>
Nákladové úroky	208 033	120 173
Poplatky za bankovú záruku ku kontokorentu	0	0
Iné	48 290	8 911

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

2. Osobné náklady

	apríl 2023 - marec 2024	apríl 2022 - marec 2023
	EUR	EUR
Mzdy	2 102 362	2 095 289
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	532 325	515 092
Zdravotné poistenie	211 208	211 208
DDS	49 349	48 767
Sociálne zabezpečenie	60 352	56 144
Spolu	2 955 596	2 926 500

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	apríl 2023 - marec 2024			apríl 2022 - marec 2023		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 991 848		100,00 %	1 611 915		100,00 %
z toho teoretická daň		418 288	21,00 %		338 502	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	438 934	92 176	4,63 %	357 201	75 012	4,65 %
Výnosy nepodliehajúce dani (vrátane umorenia daňovej straty)	-340 456	-71 496	-3,59 %	-216 812	-45 531	-2,82 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	2 090 325	438 968	22,04 %	1 752 303	367 983	22,83 %
Splatná daň z príjmov		438 968	22,04 %		367 983	22,83 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		438 968	22,04 %		367 983	22,83 %

IČO	4	4	9	3	4	2	0	3		
DIČ	2	0	2	2	8	7	8	1	6	5

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	apríl 2023 - marec 2024	apríl 2022 - marec 2023
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 vyplývajúci 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	416 385	346 900
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

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má od 8. mája 2010 v nájme skladovací priestor pre kokily od tretích osôb. Nájomné za obdobie od 1. apríla 2023 do 31. marca 2024 bolo vo výške 9 685 EUR (v predchádzajúcom období: 8 060 EUR).

Spoločnosť má od 1. júla 2023 v nájme ďalší skladovací priestor pre kokily od tretích osôb. Nájomné za obdobie od 1. júla 2023 do 31. marca 2024 bolo vo výške 12 420 EUR (v predchádzajúcom období: 0 EUR).

Spoločnosť má od 8. mája 2010 v nájme kontajnery na odpad. Výška nájomného za odpad od 1. apríla 2023 do 31. marca 2024 bola 630 EUR (v predchádzajúcom období 453 EUR).

Spoločnosť platí od 8. mája 2010 pri odbere technických plynov poplatky dodávateľom za prenájom fliaš. Náklady za obdobie od 1. apríla 2023 do 31. marca 2024 dosiahli výšku 6 527 EUR (v predchádzajúcom období 5 584 EUR).

Spoločnosť z dôvodu náročnosti na údržbu si prenajíma rohože. Výška nájomného za obdobie od 1. apríla 2023 do 31. marca 2024 dosiahla výšku 2 435 EUR (v predchádzajúcom období 2 297 EUR).

Spoločnosť má v prenájme kopirovacie prístroje. Výška nájomného za obdobie od 1. apríla 2023 do 31. marca 2024 dosiahla výšku 1 542 EUR (v predchádzajúcom období 1 542 EUR).

Prenájom budov, hál a pozemkov bol za obdobie od 1. apríla 2023 do 31. marca 2024 vo výške 132 054 EUR (v predchádzajúcom období 114 024 EUR).

Spoločnosť nemala náklady za prenájom ubytovacích priestorov pre svojich zamestnancov v období od 1. apríla 2023 do 31. marca 2024 (v predchádzajúcom období 4 273 EUR).

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť uzatvára od roku 2013 so spoločnosťou Hydro Aluminium rámcovú zmluvu na dodávku hliníka na kvartálnej báze. V súčasnosti má Spoločnosť zazmluvnených 300 ton na obdobie od apríla do júna 2024.

Zmluva o prenájme nehnuteľností so spoločnosťou Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia s.r.o. je uzavretá na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 6 mesiacov. Závazok za výpovednú lehotu je vo výške 71 094 EUR.

Ostatné zmluvy o prenájme a náklady na prenájom sú nevýznamné.

2. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy štatutárnych orgánov spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 0 EUR).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Illichmann Castalloy GmbH, Laxenburgerstrasse 15, Viedeň 1100, Rakúsko, dcérska spoločnosť

alicon Holding GmbH, Laxenburgerstrasse 15, Viedeň 1100, Rakúsko, materská spoločnosť

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		apríl 2023- marec 2024	apríl 2022 - marec 2023
a	b	c	d
Dcérska spoločnosť			
predaj odliatkov, jadier, foriem, modelov a kokíl, služieb, tovaru a materiálu	02	4 239 631	7 370 092
nákup hmotného majetku, tovaru a služieb	01	266 483	230 402
výnosové úroky z pôžičky	11	0	0
Materská spoločnosť			
výnosové úroky z pôžičky	11	0	0

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa
02 – predaj
11 – iný obchod

IČO	4	4	9	3	4	2	0	3		
DIČ	2	0	2	2	8	7	8	1	6	5

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií s dcérskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky z obchodného styku	0	415 032
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	0	415 032
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	510 475	195 000
Spolu pasíva	510 475	195 000

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spoločnosťami v konsolidovanom celku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	k 31. marcu 2024 EUR	k 31. marcu 2023 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	558 473	621 799
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	558 473	621 799
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	26 155	0
Spolu pasíva	26 155	0

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky. Kľúčový manažment Spoločnosti tvorí štatutár, ktorý v spoločnosti nepoberá mzdu.

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

Po 31. marci 2024 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok končiaci sa 31. marca 2024.

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúco
Bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav k 1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.
	aprílu 2023				marcu 2024
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0			5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 750 220	0	0	0	1 750 220
Zákonné rezervné fondy	500	0	0	0	500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0		0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-515 081	0	0	1 243 931	728 851
Nerozdelený zisk minulých rokov	808 798	0	0	1 243 931	2 052 729
Neuhradená strata minulých rokov	-1 323 879	0	0	0	-1 323 879
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 243 931	1 552 880	0	-1 243 931	1 552 880
Spolu	2 484 571	1 552 880	0	0	4 037 451

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1. apríla 2023 do 31. marca 2024 je nasledovný: prevod zisku na účet nerozdelený zisk minulých rokov 1 552 880 EUR. Zákonný rezervný fond už dosiahol svoju povinnú hranicu 10% a preto jeho ďalšia tvorba nie je povinná.

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie (1.apríl 2022 až 31.marec 2023) vo výške 1 243 931 EUR bol zaúčtovaný na základe rozhodnutia spoločníka zo dňa 13. marca 2024 na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 1 750 000 EUR vykázaná kapitalizácia pôžičky od spoločníka z roku 2010, ktorá bola použitá na nákup dlhodobého hmotného majetku a založenie dcérskej spoločnosti.

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1. aprílu 2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. marcu 2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0			5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 750 220	0	0	0	1 750 220
Zákonné rezervné fondy	500	0	0	0	500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0		0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-213 781	0	984 142	682 842	-515 081
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 110 099	0	984 142	682 842	808 799
Neuhradená strata minulých rokov	-1 323 880	0	0	0	-1 323 880
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	682 842	1 243 931	0	-682 842	1 243 931
Spolu	2 224 781	1 243 931	984 142	0	2 484 570

Základné imanie bolo splatné v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za obdobie 1. apríl 2022 – 31. marec 2023 vo výške 1 243 931 EUR bol zaúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

Vysporiadanie účtovného zisku	apríl 2022 – marec 2023
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	1 243 931
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	1 243 931

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

Q. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

	apríl 2023 - marec 2024	apríl 2022 - marec 2023
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 202 713	467 339
Zaplatené úroky	-208 033	-120 173
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-475 549	-400 522
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	1 519 131	-53 356
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 519 131	-53 356
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 073 923	-187 537
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 073 923	-187 537
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z prijatých úverov	0	0
Príjmy z prijatých pôžičiek	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z investícií	0	0
Splátky prijatých pôžičiek	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Splátky leasingu	-39 613	
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-39 613	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-594 405	-240 893
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-3 063 689	-2 822 796
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-3 658 094	-3 063 689

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

Peňažné toky z prevádzky

	apríl 2023 - marec 2024 EUR	apríl 2022 - marec 2023 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	2 199 881	1 732 088
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	367 412	308 704
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Aktivácia majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	4	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	36 326	15 020
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>2 603 623</u>	<u>2 055 812</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-3 051 754	-2 141 434
Úbytok (prírastok) zásob	-395 896	-91 836
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	3 046 740	644 797
Peňažné toky z prevádzky	<u>2 202 713</u>	<u>467 339</u>

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 zvierka, 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 zvierka.

Výročná správa za rok končiaci sa 31. marca 2024

Spoločnosť Illichmann Castalloy s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 6. augusta 2009 a do obchodného registra bola zapísaná 28. augusta 2009 pod obchodným názvom Investment Project Phoenix, spol. s r.o. (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel S.r.o., vložka 60111/B). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 44 934 203. Dňa 16. marca 2010 bola zapísaná zmena obchodného mena z Investment Project Phoenix, spol. s r.o. na Illichmann Castalloy s.r.o. a zmena spoločníka z CCS Consulting, s.r.o. na Alicon Holding GmbH na základe rozhodnutia jediného spoločníka spoločnosti zo dňa 24. februára 2010 o schválení prevodu obchodného podielu. Dňa 30. apríla 2010 bola zapísaná zmena sídla spoločnosti z Tomášikova 50/B, 831 04 Bratislava na Partizánska 81, 966 81 Žarnovica a zmena názvu spoločníka z Alicon Holding GmbH na Alicon Holding GmbH. Vzhľadom k zmene sídla spoločnosti bol registrový spis postúpený z Okresného súdu Bratislava I Okresnému súdu Banská Bystrica, ktorý sa stal odo dňa 30. apríla 2010 miestne príslušným súdom oddiel S.r.o., vložka 18388/S.

Spoločnosť má sídlo na Partizánskej 81 v Žarnovici, Slovensko.

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú výroba a hutnícke spracovanie neželezných kovov (hliníka) a výrobkov z nich, kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) a konštrukcia a výroba kokíl.

Jediným spoločníkom je:

- Alicon Holding GmbH, Viedeň, Rakúsko

Výška základného imania: vklad: 5 000 EUR Splatené: 5 000 EUR

Spoločnosť zaznamenala za rok končiaci sa 31. marca 2024 výnosy v celkovej výške 19 170 185 EUR a v bezprostredne predchádzajúcom období výnosy v celkovej výške 16 773 741 EUR, čo predstavuje po prepočte nárast o 14,29% celkom. Predaj odliatok, foriem, jadier a modelov vzrástol po prepočte o 2,93% z hodnoty 14 204 262 EUR k 31. marcu 2023 na hodnotu 14 620 109 EUR za rok končiaci 31. marca 2024.

Štruktúra výnosov bola nasledovná (v EUR):

	apríl 2023- marec 2024	apríl 2022- marec 2023
hliníkové odliatky	14 620 109	14 204 262
pieskové formy a jadrá	0	0
modely	0	0
tovar	3 372 185	1 850 532
služby	1 033 520	534 258
zmena stavu zásob vlastnej výroby	-28 472	-12 645
ostatné prevádzkové výnosy	172 843	197 334
finančné výnosy	0	0
spolu	<u>19 170 185</u>	<u>16 773 741</u>

Špecifikácia tržieb za vlastné výrobky z hľadiska spôsobu výroby je zrejímá z nasledovnej tabuľky (v EUR):

	apríl 2023-marec 2024	apríl 2022-marec 2023
kokilové a pieskové odliatky	5 861 694	6 601 540
nízkotlakové odliatky	8 758 415	7 602 722
pieskové formy a jadrá	0	0
modely	0	0
spolu	<u>14 620 109</u>	<u>14 204 262</u>

Najviac vlastných odliatkov, jadier, foriem a modelov predala spoločnosť v roku končiacom 31. marca 2024 do Maďarska – v hodnotovom vyjadrení 7 481 191 EUR; v bezprostredne predchádzajúcom období predala spoločnosť do Maďarska vlastné odliatky, jadrá, formy a modely v hodnotovom vyjadrení 6 425 940 EUR, čo predstavuje nárast po prepočte o 16,42%. Druhou najvýznamnejšou oblasťou predaja bol predaj odliatkov, jadier, foriem a modelov do Rakúska, ktorý však klesol po prepočte o 32,85% z hodnoty 6 722 821 EUR za bezprostredne predchádzajúce obdobie na hodnotu 4 514 133 v roku končiacom 31. marca 2024. Najvýraznejším nárastom v predaji vlastných výrobkov bol predaj do Veľkej Británie a to v celkovej hodnote 1 208 300 EUR. V predchádzajúcom období bol predaj v celkovej hodnote 13 424 EUR.

Došlo k zníženiu predaja odliatkov do Nemecka z hodnoty 517 388 EUR v bezprostredne predchádzajúcom období na hodnotu 448 226 EUR, čo predstavuje pokles po prepočte o 13,37%.

Pri predaji tovaru došlo k nárastu približne o 82,23% z hodnoty 1 850 532 EUR v predchádzajúcom účtovnom období na hodnotu 3 372 185 EUR v roku končiacom 31. marca 2024.

Tržby z predaja služieb v roku končiacom sa 31. marca 2024 vzrástli v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcom období o približne 93,45% z hodnoty 534 258 EUR na hodnotu 1 033 520 EUR.

Štruktúra nákladov bola nasledovná (v EUR):

	apríl 2023-marec 2024	apríl 2022-marec 2023
spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovaných dodávok	6 062 085	7 362 105
služby	5 706 293	3 535 640
osobné náklady celkom	2 955 596	2 926 500
ostatné prevádzkové náklady	549 464	422 937
finančné náklady	256 327	129 084
náklady na tovar	1 648 572	785 560
daň z príjmov	438 968	367 984
spolu	17 617 305	15 529 810

Spoločnosť v roku končiacom sa 31. marca 2024 obstarala nehmotný majetok v celkovej hodnote 52 377 EUR. V predchádzajúcom období nehmotný majetok nebol obstaraný.

Spoločnosť v roku končiacom sa 31. marca 2024 obstarala majetok v celkovej hodnote 1 912 395 EUR. K najväčším investíciám patrilo obstaranie ležacieho stroja LPM v celkovej hodnote 676 490 EUR, röntgenového zariadenia Zeiss Bosello v celkovej hodnote 365 399 EUR a lokálneho zdroja na výrobu elektrickej energie v celkovej hodnote 351 200 EUR.

Spoločnosť v roku končiacom sa 31. marca 2023 obstarala majetok v celkovej hodnote 187 537 EUR. K najväčším investíciám patrilo obstaranie náradia a prípravkov pre odliatky v celkovej hodnote 119 540 EUR a koše pre tepelné spracovanie a žihanie odliatkov v hodnote 17 100 EUR.

O naložení s výsledkom hospodárenia za rok končiaci sa 31. marca 2024 rozhodne valné zhromaždenie. Návrhom bude preúčtovanie zisku na účet nerozdelený zisk minulých rokov. Spoločnosť plánuje v hospodárskom roku apríl 2024 – marec 2025 investovať do majetku približne 1 200 tis. EUR.

Výnosy spoločnosti z predaja vlastných výrobkov, tovaru a služieb na hospodársky rok apríl 2024 – marec 2025 sú rozpočtované vo výške približne 20 000 tis. EUR s rozpočtovaným počtom pracovníkov 150.


Spoločnosť je držiteľom certifikátu ISO 9001, certifikátu ISO TS 16949 a certifikátu ISO 14001.

Spoločnosť naďalej plánuje venovať zvýšenú pozornosť požiadavkám zákazníka, kvalite svojich výrobkov, optimalizácii výrobného procesu i nákladov.

Doplňujúce údaje

1. Účtovná jednotka v roku končiacom sa 31. marca 2024 neaktivovala žiadne náklady na výskum a vývoj.
2. Účtovná jednotka nemá organizačnú zložku umiestnenú v zahraničí.
3. Účtovná jednotka v roku končiacom sa 31. marca 2024 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy a obchodné podiely a akcie iných spoločností.
4. Spoločnosť si nie je vedomá žiadnych environmentálnych záťaží.
5. Spoločnosť nemá vedomosť o žiadnych udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

V Žarnovici dňa 25. júna 2024



Andreas Heim, konateľ

- Prílohy: 1. účtovná závierka k 31. marcu 2024
2. poznámky k účtovnej závierke k 31. marcu 2024
3. správa audítora k 31. marcu 2024