

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

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 30. apríla 2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 25. marca 2024, správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 25. marca 2024.

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 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 2024 do 31. decembra 2024.

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 | Stav |
|---|------------|--------------|
| | 31.12.2023 | k 31.12.2024 |
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 24,4 | 25,1 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 24 | 26 |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i> | 4 | 4 |

g) Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Spoločnosť má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorm. Vedenie Spoločnosti rozhodlo dňa 30. septembra 2024 o menovaní spoločnosti CLA Slovakia s.r.o. ako audítora pre overenie účtovnej závierky za rok 2024.

h) Štatutárne orgány a spoločníci Spoločnosti

Štatutárne orgány Spoločnosti za bežné účtovné obdobie:

| Stav k 31.12.2024 | |
|-------------------|--|
| Konatelia: | Mgr. Michal Hudoba Ing. Adrián Stolár |
| Prokuristi: | Ing. Eva Kučírková Ing. Pavel Urbán |

Štatutárne orgány Spoločnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

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

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2024:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný 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 2023:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný 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.

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 2024 Spoločnosť vykazuje kladné vlastné imanie v sume 2 120 915 EUR a súčasne k tomuto dátumu krátkodobé záväzky vo výške 2 502 162 EUR neprevyšujú krátkodobý majetok spoločnosti vo výške 4 496 282 EUR.

Spoločnosť dosiahla čistý zisk 287 011 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, poisťné 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 obstarávací 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 obstarávací 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 2024 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, poisťné, 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávací 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 nevykonalosti 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 nevykonalú.

Spoločnosť nemá k 31. decembru 2024 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 nepotrebných rezerv 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 účtovej 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 poisťovních 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 vlastníka, 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 vlastníka. 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 vyrovnáť 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 zabezpečené derivátové transakcie, ktoré súvisia so zabezpečenými nástrojmi neúčtovanými v súvahe, ktoré sa realizujú v nasledujúcom účtovnom období, sú ku konci roka účtované na účet 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 (lízing)

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. Prijatie 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.

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Ocenené 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 |

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 1.1.2024 | 0 | 0 | 441 447 | 0 | 0 | 0 | 2 824 | 0 | 0 | 444 271 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 1 023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 023 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2024 | 0 | 0 | 440 424 | 0 | 0 | 0 | 2 824 | 0 | 0 | 443 248 |
| Oprávky | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2024 | 0 | 0 | 131 796 | 0 | 0 | 0 | 1 577 | 0 | 0 | 133 373 |
| Prírastky | 0 | 0 | 71 784 | 0 | 0 | 0 | 525 | 0 | 0 | 72 309 |
| Úbytky | 0 | 0 | 949 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -949 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2024 | 0 | 0 | 202 631 | 0 | 0 | 0 | 2 102 | 0 | 0 | 204 733 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2024 | 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 31.12.2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2024 | 0 | 0 | 309 651 | 0 | 0 | 0 | 1 247 | 0 | 0 | 310 898 |
| Stav k 31.12.2024 | 0 | 0 | 237 793 | 0 | 0 | 0 | 722 | 0 | 0 | 238 515 |

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

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci | | | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|---------------------------|----------|----------|--------------------------|---------------------------------------|-----------------|---------------------------------|--------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
| | | | hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | 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 |

c) Zásoby

Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách k zásobám k 31. decembru 2024.

K 31. decembru 2024 nemá Spoločnosť zriadené žiadne záložné právo na zásoby.

d) Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 55 175 | 874 364 | 929 539 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 55 175 | 730 155 | 785 330 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 0 | 144 209 | 144 209 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 608 399 | 0 | 608 399 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 13 336 | 0 | 13 336 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 197 781 | 0 | 197 781 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 35 065 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 362 217 | 0 | 397 282 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 663 574 | 874 364 | 1 537 938 |

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 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 193 837 | 193 837 |
| 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 | 22 428 | 0 | 22 428 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| 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 |

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 31.12.2024 | Stav k 31.12.2023 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Pokladnica | 308 | 268 |
| Bežný účet v banke | 620 052 | 76 033 |
| Spolu | 620 360 | 76 301 |

g) Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Stav k 31.12.2024 | Stav k 31.12.2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 1 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 8 635 | 4 303 |
| <i>Ostatné náklady budúcich období</i> | 8 635 | 8 635 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé | 0 | 14 |
| Spolu | 8 636 | 4 317 |

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 | 2024 |
|--|--------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 1 821 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 3 573 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 3 573 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 3 869 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 1 525 |

Sociálny fond vo výške 3 869 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. NAKLADY, písm. b) Dane na strane 19.

d) Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024:

| Názov položky | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti | | | | Spolu záväzky |
|---|---|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | Závazky po lehote splatnosti | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 70 656 | 0 | 0 | 70 656 |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 2 343 950 | 27 414 | 2 371 364 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 1 256 | 0 | 1 256 |
| Závazky vrámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 2 342 694 | 27 414 | 2 370 108 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 130 798 | 0 | 130 798 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky vrámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 130 798 | 0 | 130 798 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 2 474 748 | 27 414 | 2 502 162 |

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

| Názov položky | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti | | | | Spolu záväzky |
|---|---|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | Závazky 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 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 3 113 | 0 | 3 113 |
| Závazky vrámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 |
| Závazky 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 |

e) Informácie o majetku prenajatom 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> | 58 900 | 69 076 | 0 | 127 976 |
| <i>Finančný náklad</i> | 2 284 | 1 582 | 0 | 3 866 |
| Spolu | 61 184 | 70 658 | 0 | 131 842 |

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

f) Závazky 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 vrátane obsahu zinku vo vyrobenej zinkovej zliatine v sklade Spoločnosti ku koncu účtovného obdobia a podkladovým nástrojom pri nákupe pozícií od brokera sú budúce uzatvorené kontrakty so zákazníkmi na predaj zinkovej zliatiny.

| Názov položky | Stav k 31.12.2024 | | | Stav k 31.12.2023 | | |
|---|----------------------------|-------------------------|--------------------------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------------------------|
| | Účtovná hodnota pohľadávky | Účtovná hodnota záväzku | Dohodnutá cena podkladového nástroja | Účtovná hodnota pohľadávky | Účtovná hodnota záväzku | Dohodnutá cena podkladového nástroja |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho: | 35 065 | 0 | -1 044 882 | 0 | 26 779 | -1 050 945 |
| Výsledný vzťah s brokermi | 35 065 | 0 | 0 | 0 | 26 779 | 0 |
| Burza "nákup" | 0 | 0 | 492 000 | 0 | 0 | 1 504 300 |
| Burza "predaj" | 0 | 0 | -1 536 882 | 0 | 0 | -2 555 245 |
| Spolu | 35 065 | 0 | -1 044 882 | 0 | 26 779 | -1 050 945 |

| Názov položky | Stav k 31.12.2024 | | Stav k 31.12.2023 | |
|---|--|---|--|---|
| | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na vlastné imanie | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na vlastné imanie |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho: | 195 642 | -29 573 | -824 859 | 76 452 |
| Zabezpečovacie deriváty | 195 642 | -29 573 | -824 859 | 76 452 |

| Zabezpečovaná položka | Reálna hodnota | |
|---|-------------------|-------------------|
| | Stav k 31.12.2024 | Stav k 31.12.2023 |
| Majetok vykázaný v súvahe | 1 954 130 | 3 759 211 |
| Budúce zmluvy so zákazníkmi, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch | 356 328 | 1 461 842 |
| Spolu | 2 310 458 | 5 221 053 |

g) Rezervy

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

| Názov položky | Stav k 1.1.2024 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2024 |
|---|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|
| | Krátkodobé rezervy, z toho: | 60 087 | 58 397 | 67 072 | 17 |
| Zákonné krátkodobé rezervy-nevyčerpané dovolenky, sociálne a zdravotné poistenie: | 51 437 | 43 897 | 51 437 | 0 | 43 897 |
| Ostatné krátkodobé rezervy- overenie ÚZ: | 8 650 | 14 500 | 15 634 | 17 | 7 499 |
| Rezervy spolu | 60 087 | 58 397 | 67 072 | 17 | 51 395 |

| Názov položky | Stav k 1.1.2023 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2023 |
|---|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|
| | Krátkodobé rezervy, z toho: | 52 502 | 65 725 | 57 836 | 304 |
| 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 | 52 202 | 65 725 | 57 836 | 304 | 60 087 |

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

a) Čistý obrat

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

| Názov položky | 2024 | 2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho: | 30 015 009 | 37 999 110 |
| <i>Tržby za vlastné výrobky a tovar</i> | <i>29 861 855</i> | <i>37 851 092</i> |
| <i>Tržby z predaja služieb</i> | <i>153 153</i> | <i>148 018</i> |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 1 727 469 | 652 840 |
| Čistý obrat celkom | 31 742 478 | 38 651 950 |

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:

| Oblasť odbytu | Predané zinkové zliatiny a služby súvisiace s prepracovaním šrotu, servisné služby | |
|---------------|--|-------------------|
| | 2024 | 2023 |
| Slovensko | 13 189 796 | 21 394 729 |
| Nemecko | 2 123 378 | 4 000 364 |
| Ostatné | 14 701 834 | 12 604 017 |
| Spolu | 30 015 008 | 37 999 110 |

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 zníženie o výšku 1 246 060 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 31.12.2024 | Stav k 31.12.2023 | Stav k 1.1.2023 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|---|------------------|
| | | | | 2024 | 2023 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | 1 259 066 | 2 693 868 | 1 447 808 | -1 434 802 | 1 246 060 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 1 259 066 | 2 693 868 | 1 447 808 | -1 434 802 | 1 246 060 |
| Manká a škody | | | | 0 | 0 |
| Reprezentačné | | | | 0 | 0 |
| Dary | | | | 0 | 0 |
| Iné | | | | 0 | 0 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | | | | -1 434 802 | 1 246 060 |

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 | 2024 | 2023 |
|--|------------------|----------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 118 223 | 137 119 |
| Troska z výrobného procesu | 118 223 | 137 119 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 1 727 469 | 658 480 |
| Predaj materiálu | 1 623 070 | 577 432 |
| Predaj hmotného majetku | 0 | 5 000 |
| Ostatné výnosy | 104 399 | 76 048 |
| Finančné výnosy, z toho: | 459 286 | 132 393 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>5</i> | <i>462</i> |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 5 | 462 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>459 281</i> | <i>131 931</i> |
| Výnosy z derivátových transakcií | 459 281 | 131 931 |

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 | 2024 | 2023 |
|---|------------------|----------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 546 029 | 582 275 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>15 338</i> | <i>17 039</i> |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 15 338 | 17 039 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>530 691</i> | <i>565 236</i> |
| Náklady za prepravu | 291 700 | 304 749 |
| Nájomné za výrobnú halu a kancelárske priestory | 138 784 | 138 784 |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | 0 | 177 |
| Náklady na IT služby | 9 023 | 7 832 |
| Provízia za sprostredkovanie obchodu | 1 707 | 2 101 |
| Provízia a poplatky platené brokerom | 21 611 | 27 067 |
| Služby v colnom konaní pri vývoze | 3 447 | 4 085 |
| Poštové a kuriérske služby | 406 | 646 |
| Náklady za prenájom osobných áut od autopožičovne | 9 186 | 9 153 |
| Náklady za strážnu službu | 2 820 | 3 963 |
| Náklady na upratovacie služby | 4 500 | 6 552 |
| Náklady za dočasne pridelených zamestnancov | 0 | 9 902 |
| Náklady na telekomunikačné služby a internet | 5 261 | 5 036 |
| Náklady na spracovanie miezd | 2 531 | 2 470 |
| Služby na certifikovanie noriem ISO | 7 450 | 2 850 |
| Opravy a udržiavanie | 8 954 | 16 571 |
| Ostatné | 23 311 | 23 298 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 1 740 990 | 549 257 |
| Predaj materiálu a dlhodobého hmotného majetku | 1 581 646 | 532 445 |
| Odpis pôžičky | 135 000 | 0 |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 24 344 | 16 812 |
| Finančné náklady, z toho: | 270 879 | 963 790 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>1 096</i> | <i>78</i> |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 680 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>269 783</i> | <i>963 712</i> |
| Náklady na derivátové transakcie | 263 639 | 956 790 |
| Bankové poplatky bežné účty | 1 895 | 676 |
| Úrok platený brokerovi | 0 | 19 |
| Finančný lízing úrok | 4 249 | 6 227 |

b) Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky | Stav k 1.1.2024 | Zaúčtované do vlastného imania | Zaúčtované do výkazu ziskov a strát | Stav k 31.12.2024 |
|---|--------------------|--------------------------------------|---|----------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | | | |
| odpočítateľné | 2 083 | | 168 | 2 251 |
| zdaniteľné | | | | |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzku a daňovou základňou, z toho: | | | | |
| odpočítateľné | -35 748 | 31 904 | 1 285 | -2 559 |
| zdaniteľné | | | | |
| Celkom | -33 666 | 31 904 | 1 453 | -309 |
| Sadzbza dane z príjmov (v %) | 21% | 24% | 24% | 24% |
| Odložená daňová pohľadávka | -7 070 | 7 657 | -513 | 74 |
| Vplyv zmeny sadzby dane | | | | |
| Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná | -7 070 | 7 657 | -513 | 74 |

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

| Názov položky | Stav k 31.12.2024 | Stav k 31.12.2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| 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 | 7 657 | -20 323 |
| 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 | 2024 | | | 2023 | | |
|---|----------------|------------|---------|------------------|------------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 399 757 | | | 1 376 230 | | |
| teoretická daň | | 83 949 | 21% | | 289 008 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 137 129 | 28 797 | 7% | 2 229 | 468 | |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Spolu | 112 746 | 28% | | 289 476 | 21% | |
| Splatná daň z príjmov | 112 233 | 28% | | 286 314 | 21% | |
| Odložená daň z príjmov | 513 | 0% | | 3 162 | 0% | |
| Celková daň z príjmov | 112 746 | 28% | | 289 476 | 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 9 186 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 klieťok na skladovanie fliaš s propánom používaného na pohon vysokozdvížných vozíkov. Spoločnosť si účtovala do nákladov nájomné za prenájom klieťok v sume 72 EUR.

Na základe uzatvorenej zmluvy má prenataté oceľové 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 vody v sume 480 EUR.

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

So spoločnosťou Magic Print, s.r.o. má uzatvorené zmluvy na prenájom dvoch tlačiarní. Spoločnosť si účtovala do nákladov nájomné v sume 664 EUR. Cena tlačiarní v dobe uzatvorenia zmlúv o prenájme bola 2 180 EUR.

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 28 ks fliaš XLITE technický plyn, ktorý sa používa na pohon vysokozdvížných vozíkov, jeho hodnota je 949 EUR.

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

a) Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba | 2024 | 2023 |
|----------------------------|---------------------------|------------|------------|
| Nákup ostatných služieb | Materská účtovná jednotka | 12 812 | 5 278 |
| Nákup zásob | Ostatné spriaznené strany | 30 132 | 0 |
| Predaj zásob | Ostatné spriaznené strany | 64 212 | 47 115 |
| Predaj hmotného majetku | Ostatné spriaznené strany | 0 | 3 000 |
| Predaj zásob | Materská účtovná jednotka | 13 274 578 | 20 834 245 |
| Predaj ostatných služieb | Materská účtovná jednotka | 1 389 | 724 |

| Charakteristika zostatku | Spriaznená osoba | Stav k 31.12.2024 | Stav k 31.12.2023 |
|-------------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Závazok z obchodného styku | Materská účtovná jednotka | 1 256 | 3 113 |
| Ostatné pohľadávky | Materská účtovná jednotka | 13 336 | 22 428 |
| Pohľadávka z obchodného styku | Ostatné spriaznené strany | 0 | 0 |
| Pohľadávka z obchodného styku | Materská účtovná jednotka | 785 330 | 193 837 |

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

Spoločnosť 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 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k |
|---|------------------|----------------|-----------------|----------|------------------|
| | 1.1.2024 | | | | 31.12.2024 |
| 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 | 33 652 | 0 | -29 573 | | 4 079 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 589 729 | 0 | 0 | 286 754 | 1 876 483 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -52 158 | 0 | 0 | 0 | -52 158 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 086 754 | 287 011 | -800 000 | -286 754 | 287 011 |
| Vlastné imanie spolu | 2 663 477 | 287 011 | -829 573 | 0 | 2 120 915 |

Valné zhromaždenie rozhodlo dňa 30. apríla 2024 o preúčtovaní časti hospodárskeho výsledku v sume 286 754 EUR na účet nerozdelený zisk minulých rokov a časti hospodárskeho výsledku Spoločnosti v sume 800 000 EUR medzi spoločníkov Spoločnosti.

Spoločníkovi Heneken, s.r.o. bol vyplatený podiel na zisku vo výške 640 000 EUR a spoločníkovi Samco s.r.o. vo výške 160 000 EUR.

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

| Položka vlastného imania | Stav k | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k |
|---|------------------|------------------|-------------------|----------|------------------|
| | 1.1.2023 | | | | 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 | 0 | 33 652 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 079 566 | 0 | 0 | 510 163 | 1 589 729 |
| Neuhradená 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 |

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

| Názov položky | 2024 | 2023 |
|--|----------------|---------------|
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov, z toho: | -37 230 | 96 774 |
| Nerealizované náklady(+)/výnosy (-) z cenových rozdielov na pozíciách „nákup“ | -51 579 | 122 008 |
| Nerealizované náklady(+)/výnosy (-) z cenových rozdielov na pozíciách „predaj“ | 14 349 | -25 234 |
| Spolu | -37 230 | 96 774 |

c) Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

| Názov položky | 2024 | 2023 |
|--|---------|--------|
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov, z toho: | -29 573 | 76 452 |
| Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov | -29 573 | 76 452 |
| Spolu | -29 573 | 76 452 |

d) Rozdelenie zisku za bežný rok 2024

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške 287 011 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- preúčtovanie na účet nerozdelené zisky minulých rokov 287 011 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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky | 2024 | 2023 |
|--|------------------|-------------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 399 757 | 1 376 230 |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i> | | |
| Odpisy dlhodobého majetku | 74 076 | 74 471 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | 0 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám | 0 | 0 |
| Zmena stavu rezerv | -8 692 | 7 585 |
| Úrokové náklady (netto) | 4 249 | 6 246 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií | 212 323 | -234 990 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 681 713 | 1 229 542 |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i> | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok a časového rozlíšenia | -649 939 | 995 |
| Úbytok (prírastok) zásob | 1 769 860 | -412 375 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | -73 029 | -705 148 |
| Prevádzkové peňažné toky | 1 728 605 | 113 014 |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Prevádzkové peňažné toky | 1 728 605 | 113 014 |
| Zaplatené úroky | -4 130 | -6 057 |
| Prijaté úroky | 0 | 0 |
| Zaplatená daň z príjmov | -316 039 | -342 765 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 1 408 436 | -235 808 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | 0 | -7 489 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 0 | 5 000 |
| Poskytnuté pôžičky a prijaté splátky | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | 0 | -2 489 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk | 0 | 0 |
| Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine | 0 | 0 |
| Vyplatené dividendy | -800 000 | -1 000 000 |
| Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, | -64 377 | -62 407 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | -864 377 | -1 062 407 |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom | 0 | 0 |
| Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 544 059 | -1 300 704 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 76 301 | 1 377 005 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 620 360 | 76 301 |