

Heneken Ferro Alloys, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	Heneken Ferro Alloys, s.r.o. Prievozská 4/A Bratislava - mestská časť Ružinov 821 09 Slovenská republika
Dátum založenia	9. júla 2014
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	7. augusta 2014
Hospodárska činnosť	– kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) – sprostredkovanie v oblasti obchodu, služieb a výroby

2. Zamestnanci

Názov položky	2024	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>z toho vedúcich zamestnancov</i>	0	0

3. Neobmedzené ručenie

Heneken Ferro Alloys, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Heneken Ferro Alloys, s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2024 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti Heneken, s.r.o. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné obdržať fyzicky v priestoroch materskej spoločnosti Heneken, s.r.o., Prievozská 4/A 821 09 Bratislava.

6. Schválenie účtovnej závierky za rok 2024

Účtovnú závierku spoločnosti Heneken Ferro Alloys, s.r.o., za rok 2024 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 01. apríla 2025

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2024 bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2025.

8. Schválenie audítora

Spoločnosti za rok 2025 nevznikla povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

9. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Konatelia	Mgr. Michal Hudoba	(od: 07. augusta 2014)
	Ing. Adrián Stolár	(od: 08. februára 2023 do: 06. marca 2025)

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

Heneken Ferro Alloys, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2025****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2025 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti (going concern).

Geopolitická situácia súvisiaca s vojnou na Ukrajine, energetická kríza, pandémia vírusu Covid-19 a ich sociálny a ekonomický vplyv na Slovensku a vo svete môže mať za následok, že predpoklady a odhady, ktoré boli použité pri zostavení účtovnej závierky si môžu vyžadovať revízie. Tieto môžu mať za následok významné úpravy účtovnej hodnoty majetku a záväzkov v nasledujúcom finančnom roku. V tejto fáze nie je manažment schopný spoľahlivo odhadnúť ich možný dopad, pretože udalosti sa dynamicky vyvíjajú každý deň.

Dlhodobejší vplyv môže ovplyvniť aj objemy obchodných transakcií, peňažné toky a ziskovosť spoločnosti. Spoločnosť však ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky naďalej plní svoje záväzky a predpokladá, že bude naďalej pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik.
3. Účtovníctvo sa vedie 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.
9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie.

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii.
- c) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda skutočnej obstarávacej ceny, v skladových cenách na základe šarží. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- d) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.
- e) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,

Heneken Ferro Alloys, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2025****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

- f) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

- g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

- h) Závazky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

- i) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.

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 závierka.

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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

- j) Dlhopisy, pôžičky, úvery:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- k) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

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

- l) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

- m) 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,

Heneken Ferro Alloys, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2025****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

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 závierka 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, t.j. pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na odchodné. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti a účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod 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 závierka 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.

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Softvér	4	25

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

Heneken Ferro Alloys, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2025****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

12. 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 (prispôbte na podmienky účtovnej jednotky).

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

13. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

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

14. Oprava významných chýb minulých účtovných 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.

Spoločnosť v roku 2025 neúčtovala opravy významných chýb minulých účtovných období.

Heneken Ferro Alloys, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2025

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2025	-	0	-	-	-	-	-	0
Oprávky								
K 1. januáru 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2025	-	0	-	-	-	-	-	0
Opravná položka								
K 1. januáru 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2025	-	0	-	-	-	-	-	0

Spoločnosť neeviduje v roku 2025 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Heneken Ferro Alloys, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2024

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2024	-	19 188	-	-	-	-	-	19 188
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-19 188	-	-	-	-	-	-19 188
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	0	-	-	-	-	-	0
Oprávky								
K 1. januára 2024	-	6 396	-	-	-	-	-	6 396
Prírastky	-	12 792	-	-	-	-	-	12 792
Úbytky	-	-19 188	-	-	-	-	-	-19 188
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	0	-	-	-	-	-	0
Opravná položka								
K 1. januára 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2024	-	12 792	-	-	-	-	-	12 792
K 31. decembru 2024	-	0	-	-	-	-	-	0

Spoločnosť neviduje v roku 2023 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

1.2. Majetok obstaraný z dotácií

Spoločnosť neviduje v roku 2025 dlhodobý hmotný majetok, ktorý by bol obstaraný z dotácií (v roku 2024: 0 EUR).

1.3 Záložné právo a obmedzené disponovanie s dlhodobým finančným majetkom

Položka	31.12.2025
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 47854936

DIČ: 2024122232

Heneken Ferro Alloys, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Heneken Ferro Alloys, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Zásoby2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Spoločnosť posúdila hodnotu a využitie zásob na sklade k súvahovému dňu pričom neidentifikovala zníženie úžitkovej hodnoty zásob, a preto netvorila opravnú položku k zásobám. Hodnota zásob k 31.12.2025 evidovaných ako skladová zásoba bola 143 942 EUR. Tovar na ceste bol v hodnote 0 EUR k 31.12.2025.

Na zásoby spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

3. Pohľadávky3.1. Veková štruktúra pohľadávok31. december 2025

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku*	5 000	587 025	592 025
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	484 733	-	484 733
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	16 181	-	16 181
Iné pohľadávky	0	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	505 914	587 025	1 092 939

Spoločnosť v roku 2024 tvorila opravné položky k pohľadávkam vo výške 47 582 EUR.

* Spoločnosť eviduje hlavne pohľadávky voči sesterskej spoločnosti Heneken Melts, s.r.o. 111 809 EUR, Heneken Metal SA 40 396 EUR a Heneken Alloys & Minerals SA 377 620 EUR.

Spoločnosť eviduje poskytnutú pôžičku – pohľadávku k 31.12.2025 voči Heneken Melts, s.r.o. 484 733 EUR.

31. december 2024

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku*	353 787	1 280 513	1 634 300
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 102 206	-	1 102 206
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	38 764	-	38 764
Iné pohľadávky	-	26 827	26 827
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 494 757	1 307 340	2 802 097

Spoločnosť v roku 2024 tvorila opravné položky k pohľadávkam vo výške 47 582 EUR.

* Spoločnosť eviduje hlavne pohľadávky sesterskej spoločnosti Heneken Melts, s.r.o. 124 415 EUR, Heneken Metal SA 95 591 EUR a Heneken Alloys & Minerals SA 983 253 EUR.

Spoločnosť eviduje pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo v prospech banky UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. do výšky čerpaného kontokorentného úveru.

Spoločnosť eviduje poskytnutú pôžičku – pohľadávku k 31.12.2024 voči Heneken s.r.o. vo výške 589 300 EUR a Heneken Melts, s.r.o. 441 000 EUR.

Spoločnosť mala dlhodobé pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám k 31.12.2024 vo výške 14 000 EUR. (k 31.12.2023: 0 EUR)

Heneken Ferro Alloys, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31.12.2025	31.12.2024
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny (stravné lístky)	5 328	5 328
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky*	1 763	45 977
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	7 091	51 305

*UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., SLSP, a.s.

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2025	31.12.2024
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	-	2 412
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	-	2 412

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti k 31. decembru 2025 je 500 000 EUR (k 31. decembru 2024: 500 000 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2024

Položka	2024
Účtovná strata	347 144
Rozdelenie účtovného zisku	2025
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradených strát minulých rokov	347 144
Spolu	347 144

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2025

O vysporiadaní straty za rok 2025 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom vysporiadanie straty prevodom na účet nerozdelená strata minulých období.

Heneken Ferro Alloys, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2025

Položka	1. 1. 2025	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2025
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
<i>Rezerva na odstupné/ odchodné</i>	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
<i>Nevyčerpaná dovolenka a odvody</i>	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy:					
<i>Z toho - Audit</i>	-	-	-	-	-

31. december 2024

Položka	1. 1. 2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2024
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
<i>Rezerva na odstupné/ odchodné</i>	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
<i>Nevyčerpaná dovolenka a odvody</i>	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy:	13 827	-	13 827	-	-
<i>Z toho - Audit</i>	4 200	-	4 200	-	-

3. Záväzky3.1. Výška záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31.12.2025	31.12.2024
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	251 271
Spolu dlhodobé záväzky	-	251 271
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	297 363	436 567
Záväzky po lehote splatnosti	761 690	1 872 216
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám*	-	159 462
Nevyfakturované dodávky	589	328 723
Ostatné záväzky	52 853	53 721
Spolu krátkodobé záväzky	1 112 495	2 850 689

Spoločnosť eviduje záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám k 31.12.2025 hlavne voči Heneken, s.r.o. 727 561 EUR, Heneken, d.o.o. vo výške 15 157 EUR a Heneken Alloys&Minerals SA 264 858 EUR.

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2025	31.12.2024
Začiatkový stav sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	-	-
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	-	-
Čerpanie sociálneho fondu	-	-
Konečný zostatok sociálneho fondu	-	-

Heneken Ferro Alloys, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.3. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2025	31.12.2024
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	0	0
<i>Odpočítateľné</i>	0	0
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	-	-
<i>Odpočítateľné</i>	-	-
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

4. **Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci**

Spoločnosť v bežnom a v predchádzajúcom období čerpala pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci.

Bankové úvery k 31.12.2025

	Úroková sadza	Dátum splatnosti	SPOLU	Splatnosť		
				Do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
<i>UNCB, a.s. bežný účet borrowing based v EUR</i>	1m EURIBOR+3,69%	Bez splatnosti- výpovedná doba 30 dní	0	-	-	-
<i>UNCB, a.s. kontokorentný regulovaný účet v EUR</i>	1m EURIBOR+3,69%	Bez splatnosti- výpovedná doba 30dní	0	-	-	-
<i>Povolený debet na bežnom účte</i>	Sankčný úrok 30 %	ihneď	0	-	-	-
Spolu			0 EUR	-	-	-

Úverové účty UNCB kontokorentný regulovaný účet, borrowing based bežný účet, kontokorentný úver- Faktoring sú zabezpečené pohľadávkami spoločnosti.

Bankové úvery boli postupne splatené a ukončené do 28.03.2025

Spoločnosť nemá náplň pre časové rozlíšenie na strane pasív.

Heneken Ferro Alloys, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti**

Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2025	2024
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 006 395	19 465 202
Tržby z predaja tovaru	3 005 645	19 462 658
Tržby z predaja služieb	750	2 544
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho :	1 096 568	6 483 874
Inventúrne prebytky – zásoby	174	746
Postúpené pohľadávky - Factoring	1 095 330	6 481 388
Ostatné položky	1 064	1 740
Finančné výnosy, z toho:	172 817	334 442
Kurzové zisky, z toho:	139 013	259 930
Kurzové zisky k 31.12.	39 088	44 933
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-	-
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	-	-
Ostatné výnosové úroky (662A)	33 804	74 512
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-

2. Čistý obrat

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.

Krajina / oblasť odbytu	Výrobky, tovary a služby	2025	2024
Slovenská republika	Tovar	917 930	970 276
	Služby	750	0
	Spolu	918 680	970 276
Zahraníčie	Tovar	2 087 715	18 492 382
	Služby	0	0
	Spolu	2 087 715	18 494 926
Spolu	Tovary	3 005 645	19 462 658
	Služby	750	2 544
	Spolu	3 006 395	19 465 202

Heneken Ferro Alloys, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti**1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2025	2024
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	153 736	1 062 127
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	-	8 400
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neauditorské služby-konzultácie a poradenstvo</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	153 736	1 053 727
<i>daňové poradenstvo</i>	1 461	9 211
<i>ostatné neauditorské služby-konzultácie a poradenstvo</i>	15 879	234 645
<i>cestovné a náklady na reprezentáciu</i>	0	0
<i>preprava</i>	16 042	273 781
<i>Skladné a manipulácia s tovarom</i>	94 982	159 064
<i>IT Služby</i>	870	4 900
<i>Provízie za sprostredkovanie</i>	12 212	292 019
<i>ostatné nešpecifikované služby</i>	12 290	80 107
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 115 467	24 746 529
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504)	2 983 636	18 196 213
Spotreba materiálu (501)	748	1 823
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	-	12 792
Manká a škody-Inventúrne rozdiely	2 366	0
Postúpené pohľadávky-odpis pohľadávky Faktoring	1 095 330	6 481 388
Odpis pohľadávky	26 279	-
Dary	-	300
Opravné položky k pohľadávkam	-	47 582
Ostatné nešpecifikované položky	7 108	6 431
Celková suma osobných nákladov	-	-
Mzdy	-	-
Sociálne poistenie, zdravotné poistenie a sociálne zabezpečenie	-	-
Sociálne náklady	-	-
Finančné náklady, z toho:	211 660	723 719
Kurzové straty	113 316	328 235
Nákladové úroky (562A)	79 033	297 498
Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	19 311	97 486

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2025 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

	2025			2024		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-205 083	-	-	-251 769	-	-
<i>teoretická daň</i>	0	-	21%	0	-	21%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	136 877	-	-%	476 957	-	-%
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-354 630	-	-%	124 365	-	-%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-%	-	-	-%
Zmena sadzby dane	-	-	-%	-	-	-%
Minimálna daň	-	3 840	-0,9%	-	-	-%
Odpočítanie deb. úrokov	-	-	-%	-	-	-%
Iné	-	-	-%	-369 589	-	-%
Odpočítanie daň. straty	-	-	-	-	-	-
Splatná daň z príjmov	-422 836	3 840	-0,9%	100 823	21 173	21%
Odložená daň z príjmov	-	-	-	-369 589	-77 614	21%
Celková daň z príjmov		3 840	-0,9%		-56 441	21%

Heneken Ferro Alloys, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	2025	2024
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
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	-	-
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	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2024 daňové priznania spoločnosti za roky 2020 až 2024 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Spoločnosť Heneken Ferro Alloys s.r.o. vystupuje ako ručiteľ voči UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. v Zmluve o faktoringu uzavretej s Heneken Conductors s.r.o. z 28.7.2023.

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky). Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31.decembra 2025

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Záväzky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Heneken, s.r.o.	Predaj zásob	-			917 930
	Obstaranie zásob		570 247	89 025	
	Predaj služieb				749
	Obstaranie služieb		157 314	23 383	
	Prijaté a poskytnuté pôžičky	-	-	4 112	11 448
Pridružené účtovné jednotky					
Heneken Alloys & Minerals	Predaj zásob	377 620			191 284
	Obstaranie zásob		263 432	300 517	
	Obstaranie služieb		1 426	-	
Heneken d.o.o.	Predaj zásob	-		-	-
	Obstaranie služieb		15 157	-	
Heneken Melts, s.r.o.	Predaj zásob	111 809	-	-	-
	Prijaté a poskytnuté pôžičky	484 733	-	-	22 356
Heneken Metal AS	Predaj zásob	40 396			-
	Obstaranie zásob	-	-	-	
	Obstaranie služieb	-	-	18 723	

Heneken Ferro Alloys, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31.decembra 2024

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Heneken, s.r.o.	Predaj zásob	-			448 012
	Obstaranie zásob		1 730 431	366 418	
	Obstaranie služieb		306 016	126 035	
	Prijaté a poskytnuté pôžičky	639 830	159 462	5 629	53 135
Pridružené účtovné jednotky					
Heneken Alloys & Minerals	Predaj zásob	983 253			3 315 418
	Obstaranie zásob		1 426	3 093 491	
	Obstaranie služieb			26 517	
Heneken d.o.o	Predaj zásob	0			
	Obstaranie služieb		91 232	146 785	
Heneken Melts, s.r.o.	Predaj zásob	138 414			103 023
	Prijaté a poskytnuté pôžičky	462 376			21 376
Heneken Metal AS	Predaj zásob	95 591			63 989
	Obstaranie zásob			29 882	
	Obstaranie služieb		19 378	57 005	

X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2025 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

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

V sledovanom účtovnom období neboli vyplatené žiadne odmeny štatutárnym orgánom spoločnosti.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2025 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2024: žiadne).

Heneken Ferro Alloys, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2025

Položka	Stav 1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav 31.12. 2025
Základné imanie	500 000	-	-	-	500 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	50 000	-	-	-	50 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	213 629	-	-	-	213 629
Neuhradená strata minulých rokov	-119 079	-347 144	-	-	-466 223
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-347 144	-208 923	-	-347 144	-208 923
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Spolu	297 406	- 465 757	0	-118 613	88 483

31. december 2024

Položka	Stav 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav 31.12. 2024
Základné imanie	500 000	-	-	-	500 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	50 000	-	-	-	50 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	213 629	-	-	-	213 629
Neuhradená strata minulých rokov	-465	-118 613	-	-	-119 078
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-118 613	-347 144	-	-118 613	-347 144
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Spolu	644 551	- 465 757	0	-118 613	297 407

Heneken Ferro Alloys, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2025	31.12.2024
Peniaze	211	5 328	5 328
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	1 763	45 977
Kontokorentný účet	221	-	-1 573 380
Peniaze na ceste	261	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		7 091	-1 522 075
Finančné účty spolu		7 091	-1 522 075
Rozdiel			

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu. Kontokorentné účty nie sú v prehľade peňažných tokov evidované ako peňažné prostriedky.

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(248 357)	(142 645)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	6 665 676	15 490 014
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	12 792	4 797
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(13 827)	(1 027)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	47 582	-

Heneken Ferro Alloys, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(1 900)	(512)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	297 499	242 697
	Úroky účtované do výnosov (-)	(74 512)	-
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)*	6 398 041	15 244 060
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(5 644 627)	(15 231 224)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(5 065 614)	(15 715 262)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(505 115)	(5 573 369)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(73 898)	6 057 407
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	772 692	116 145
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(291 869)	(242 697)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(43 660)	(117 486)
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	437 163	(244 037)

Peňažné toky z investičnej činnosti

	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(0)	(0)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(96 629)	(931 065)
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek	-	-

Heneken Ferro Alloys, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

	poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(96 629)	(931 065)

Peňažné toky z finančnej činnosti

C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(378 095)	1 185 092
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	1 213 870

Heneken Ferro Alloys, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

	Výdavky na splácanie úverov (-)	(531 928)	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	153 833	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	(28 778)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(378 095)	1 185 092
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(37 562)	9 990
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	88 867	78 877
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	87 645	84 807
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(36 340)	4 060
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	51 305	88 867