

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

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

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

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

	apríl 2021 - marec 2022	apríl 2020 - marec 2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	126	136
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	119	136
počet vedúcich zamestnancov	5	5

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022.

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti zostavená za obdobie od 1. apríla 2020 do 31. marca 2021 bola schválená rozhodnutím spoločníka dňa 10. decembra 2021.

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

7. Schválenie audítora

Jediný spoločník schválil spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022 dňa 25. marca 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Andreas Heim (od 1. marca 2015)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov spoločnosti bola nasledovná:

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

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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

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

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

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

Spoločnosť k 31. marcu 2022 vykázala zisk vo výške 683 tisíc EUR, zisk za bezprostredne predchádzajúce obdobie dosiahol hodnotu 394 tisíc EUR. Zároveň k tomuto dátumu krátkodobé záväzky vrátane bežných bankových úverov Spoločnosti prevyšovali obežný majetok o 417 tisíc EUR.

Najvyššia konsolidujúca spoločnosť skupiny Alicon Castalloy Limited potvrdila pripravenosť finančne podporovať Spoločnosť, a tak jej umožniť splácať záväzky k dátumu ich splatnosti a to po dobu minimálne 12 mesiacov od zostavenia tejto účtovnej závierky.

Spoločnosť má k dispozícii kontokorent Zmluvou o poskytnutí krátkodobého financovania Citibank Europe plc zo dňa 4. decembra 2019 vo výške rámca 3 492 000 EUR na obdobie do 14. februára 2020. Dodatkou č. 7 bolo predĺžené obdobie čerpania a splatnosť rámca do 31. augusta 2022. Zmluva je zabezpečená zárukou z Indie.

IČO

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

DIČ

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

Spoločnosť pôsobí v oblasti zlievarenstva, ktorá nebola vypuknutím pandémie COVID-19 významne ovplyvnená a Spoločnosť vykázala rastúce predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola neprerušená. Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a signifikantne nepriaznivý vplyv pandémie COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

Vo februári 2022 konflikt medzi Ukrajinou a Ruskou federáciou prerástol do vojnového konfliktu v dôsledku invázie ruských vojenských síl na Ukrajinu. V súvislosti s prebiehajúcim vojenským konfliktom a súvisiacimi sankciami namierenými proti Ruskej federácii Spoločnosť identifikovala riziká a prijala primerané opatrenia na zmiernenie vplyvu na svoje podnikanie.

Na základe dostupných informácií a aktuálneho vývoja Spoločnosť neustále analyzuje situáciu a posudzuje jej priamy dopad na Spoločnosť. Vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálne dopady tejto situácie na svoju prevádzku a podnikanie a dospelo k záveru, že v súčasnosti nemá významný vplyv na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. marca 2022 ani na predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti v roku 2022/2023. Spoločnosť bude sledovať ďalší vývoj konfliktu a kde to bude možné, bude iniciovať vhodné protiopatrenia.

Na základe vyššie uvedeného, účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

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

(b) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

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

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína posledným dňom v mesiaci, v ktorom sa dlhodobý majetok dá do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR, a nižšia, sa odpisuje rovnomerne počas 2 alebo 4 rokov a začína sa odpisovať v mesiaci uvedenia do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna, degresívna	8,3 až 16,7
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna, degresívna	16 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 alebo 4	lineárna	25 alebo 50

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

Spoločnosť neidentifikovala žiadne z vyššie uvedených faktorov.

(d) Cenné papiere a podiely

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

(e) Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

IČO

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

DIČ

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

(f) Pohľadávky

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

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(i) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

(j) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

IČO

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

DIČ

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

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

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.

(k) Záväzky

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

(l) Zamestnanecké požitky

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

(m) Odložené dane

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

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

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

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

(n) 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.

(o) 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, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(p) Cudzia mena

IČO

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

DIČ

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

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

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

(q) Výnosy

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

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

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

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2020 do 31. marca 2021 je uvedený v tabuľke v prílohe č. 1.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený do výšky 3 519 541 EUR (1. apríl 2019 až 31. marec 2020: 3 519 541 EUR), súbor stavieb užívaných na základe zmluvy o prenájme je poistený do výšky 3 000 000 EUR (1. apríl 2019 až 31. marec 2020: 3 000 000 EUR).

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2020 do 31. marca 2021 je uvedený v tabuľke v prílohe č. 1.

Výška vlastného imania dcérskej spoločnosti k 31. marcu 2021 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1. apríla 2020 do 31. marca 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (apríl 2021 - marec 2022)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Illichmann Castalloy GmbH, Rakúsko	100	100	1 254 146	172 194	750 000
Dlhodobý finančný majetok spolu					750 000

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

Výška vlastného imania k 31. marcu 2021 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 1. apríla 2020 až 31. marec 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (apríl 2020 - marec 2021)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Illichmann Castalloy GmbH, Rakúsko	100	100	1 081 952	200 405	750 000
Dlhodobý finančný majetok spolu					750 000

Výsledky za rakúsku dcérsku účtovnú jednotku pre oba finančné roky sú z účtovnej zvierky, ktorá nebola auditovaná.

3. Zásoby

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, požiarom a živelnou pohromou do výšky 400 000 EUR (1. apríl 2020 až 31. marec 2021: 400 000 EUR). O opravnej položke k zásobám Spoločnosť neúčtovala, nakoľko väčšinu zásob tvoria hliník a hliníkové odliatky, ktoré nepodliehajú zníženiu úžitkovej hodnoty.

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

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

4. Pohľadávky

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

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

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

	31. marec 2022	31. marec 2021
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 466 432	2 764 203
Pohľadávky po lehote splatnosti	187 459	44 995
Spolu	2 653 891	2 809 198

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. marec 2022	31. marec 2021
Pokladnica, ceniny	10	3 376
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 036	45 558
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 046	48 934

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. marec 2022	31. marec 2021
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	26 273	27 591
Ostatné	26 273	27 591
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 127	1 094
Ostatné	1 127	1 094
Spolu	27 400	28 685

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

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

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

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (apríl 2021 - marec 2022)				
	Stav k 1. aprílu 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. marcu 2022
	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	199 122	132 225	174 122	0	157 225
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	70 066	39 616	70 066	0	39 616
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	70 066	39 616	70 066	0	39 616
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na kvalitu	25 000	0	0	0	25 000
Rezerva na 14. plat	89 956	76 509	89 956	0	76 509
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	14 100	16 100	14 100	0	16 100
	129 056	92 609	104 056	0	117 609
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	129 056	92 609	104 056	0	117 609

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

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

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

a	Bežné účtovné obdobie (apríl 2020 - marec 2021)				
	Stav k 1. aprílu 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. marcu 2021
	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	304 561	174 122	275 561	0	203 122
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	84 494	70 066	80 494	0	74 066
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	84 494	70 066	80 494	0	74 066
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na kvalitu	25 000	0	0	0	25 000
Rezerva na 14. plat	180 967	89 956	180 967	0	89 956
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	14 100	14 100	14 100	0	14 100
	220 067	104 056	195 067	0	129 056
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	220 067	104 056	195 067	0	129 056

3. Závazky

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

Názov položky	31. marec 2022	31. marec 2021
Dlhodobé záväzky spolu	2 460	2 561
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 460	2 561
Krátkodobé záväzky spolu	1 747 710	2 460 445
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 455 418	1 743 696
Záväzky po lehote splatnosti	292 292	716 749

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, odloženého daňového záväzku, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	169 897	169 897	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 143 129	1 143 129	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	120 414	120 414	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	75 766	75 766	0	0
Daňové záväzky a dotácie	226 259	226 259	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	12 245	12 245	0	0
	1 747 710	1 747 710	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	651 750	651 750	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 506 846	1 506 846	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	124 762	124 762	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	82 685	82 685	0	0
Daňové záväzky a dotácie	83 430	83 430	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	10 972	10 972	0	0
	2 460 445	2 460 445	0	0

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

Spoločnosť mala záväzky z finančného prenájmu vysokozdvížneho vozíka. Finančný prenájom bol ukončený v auguste 2021.

Názov položky	31. marec 2022			31. marec 2021		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane		do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	
			viac ako päť rokov			viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	0	0	0	1 641	0	0
Finančný náklad	0	0	0	13	0	0
Spolu	0	0	0	1 654	0	0

4. Odložený daňový záväzok/odložená daňová pohľadávka

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

	31. marec 2022	31. marec 2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	26 002	46 257
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	26 002	46 257
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-216 812	-200 204
– odpočítateľné	-216 812	-200 204
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	40 070	32 329
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

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

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

5. Sociálny fond

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

31. marec 2022

31. marec 2021

Začiatkový stav sociálneho fondu	2 561	1 672
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 153	10 904
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>10 153</i>	<i>10 904</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>10 254</i>	<i>10 015</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 460	2 561

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

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. marcu 2022	Suma istiny v eurách k 31. marcu 2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31. marcu 2020
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery						
Krátkodobý úver Citibank	EUR	2,00%	31.8.2022	2 823 842	2 600 258	3 484 324
Spolu				0	0	0

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

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

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

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

Oblasť odbytu	Al - odliatky, formy, jadrá, kokily, modely		Tovar		Služby		Spolu	
	apríl 2021 - marec 2022	apríl 2020 - marec 2021	apríl 2021 - marec 2022	apríl 2020 - marec 2021	apríl 2021 - marec 2022	apríl 2020 - marec 2021	apríl 2021 - marec 2022	apríl 2020 - marec 2021
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Slovenská republika	542 439	366 579	0	0	15 906	4 168	558 345	370 747
Rakúsko	5 313 663	5 574 509	820 653	194 510	237 949	282 461	6 372 265	6 051 480
Nemecko	615 445	660 672	0	0	19 967	18 800	635 412	679 472
Francúzsko	28 732	0	0	0	0	0	28 732	0
Chorvátsko	0	0	0	0	5 000	0	5 000	0
Maďarsko	4 442 712	4 099 050	702 800	848 310	4 272	-227	5 149 784	4 947 133
Írsko	700	4 900	0	0	0	0	700	4 900
Taliansko	0	0	0	0	0	0	0	0
Tretie štáty	43 514	0	0	0	65 295	25 267	108 809	25 267
Spolu	10 987 205	10 705 710	1 523 453	1 042 820	348 389	330 469	12 859 047	12 078 999

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

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

a	apríl 2021 - marec 2022	apríl 2020 - marec 2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	apríl 2021 - marec 2022	apríl 2020 - marec 2021
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 065 469	494 750	562 780	570 719	-68 030
Výrobky	130 964	120 501	176 067	10 463	-55 566
Spolu	1 196 433	615 251	738 847	581 182	-123 596
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				581 182	-123 596

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

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

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

	apríl 2021 - marec 2022	apríl 2020 - marec 2021
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	114 181	204 050
Predaj AI odpadu	110 412	127 641
Iné	3 769	76 409
Finančné výnosy, z toho:	7 801	18 610
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>7 801</i>	<i>18 610</i>
Výnosové úroky	7 801	18 610

4. Čistý obrat

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

	apríl 2021 - marec 2022	apríl 2020 - marec 2021
Tržby za vlastné výrobky	10 987 205	10 705 710
Tržby z predaja služieb	348 389	330 469
Tržby za tovar	1 523 453	1 042 820
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	12 859 047	12 078 999

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

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

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

	apríl 2021 - marec 2022	apríl 2020 - marec 2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 447 860	3 200 918
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>16 100</i>	<i>14 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	15 100	14 000
Súvisiace auditorské služby	1 000	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 431 760</i>	<i>3 186 918</i>
Doprava	318 677	383 565
Oprava a údržba	78 068	57 225
Náklady na kokily	149 651	92 481
Likvidácia odpadu z výroby	46 560	53 860
Náklady na ISO - TS	15 564	19 217
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	12 834	20 795
Služby nemateriálnej povahy	220 402	175 396
Náklady na služby pre tretie osoby	1 625 486	1 791 025
Náklady na správy a revízie	4 746	7 269
Telefónne a poštovné poplatky, internet	16 293	19 909
Starostlivosť o zamestnancov	14 115	12 491
Nájomné	144 199	162 067
Náklady na inzerciu a reklamu	2 474	1 767
Služby týkajúce sa živ. prostr., pož. ochrany a pod.	3 147	3 180
Cestovné	4 182	4 346
Náklady na školenie zamestnancov	2 775	2 203
Náklady na externú kontrolu odliatkov	65 514	93 255
Reprezentácia	2 001	944
Manažérske poplatky, konateľ	575 362	195 000
Leasing zamestnancov	129 710	90 923
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	35 517	36 023
Poistné	35 517	36 023
Finančné náklady, z toho:	66 026	182 116
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>66 026</i>	<i>182 116</i>
Nákladové úroky	62 248	72 415
Poplatky za bankovú záruku ku kontokorentu	0	0
Iné	3 778	109 701

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

2. Osobné náklady

	apríl 2021 - marec 2022	apríl 2020 - marec 2021
	EUR	EUR
Mzdy	1 956 732	2 095 967
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	486 938	509 187
Zdravotné poistenie	203 300	217 603
DDS	44 566	44 498
Sociálne zabezpečenie	61 372	51 481
Spolu	2 752 908	2 918 736

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	apríl 2021 - marec 2022			apríl 2020 - marec 2021		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	879 174		100,00 %	485 391		100,00 %
z toho teoretická daň		184 627	21,00 %		101 932	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	240 944	50 598	5,76 %	305 357	64 125	13,21 %
Výnosy nepodliehajúce dani (vrátane umorenia daňovej straty)	-185 203	-38 893	-4,42 %	-354 930	-74 535	-15,36 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	934 915	196 332	22,34 %	435 818	91 522	18,85 %
Splatná daň z príjmov		196 332	22,33 %		91 522	18,86 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		196 332	22,33 %		91 522	18,86 %

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	apríl 2021 - marec 2022	apríl 2020 - marec 2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	153 947
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má od 8. mája 2010 v nájme skladovací priestor pre kokily od tretích osôb. Nájomné za obdobie od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022 bolo vo výške 6 991 EUR (v predchádzajúcom období: 6 991 EUR).

Spoločnosť má od 8. mája 2010 v nájme kontajnery na odpad. Výška nájomného za odpad od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022 bola 396 EUR (v predchádzajúcom období 627 EUR).

Spoločnosť platí od 8. mája 2010 pri odbere technických plynov poplatky dodávateľom za prenájom fliaš. Náklady za obdobie od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022 dosiahli výšku 4 005 EUR (v predchádzajúcom období 3 087 EUR).

Spoločnosť z dôvodu náročnosti na údržbu si prenajíma rohože. Výška nájomného za obdobie od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022 dosiahla výšku 1 997 EUR (v predchádzajúcom období 2 515 EUR).

Spoločnosť má v prenájme kopírovacie prístroje. Výška nájomného za obdobie od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022 dosiahla výšku 1 658 EUR (v predchádzajúcom období 1 512 EUR).

Prenájom budov, hál a pozemkov bol za obdobie od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022 vo výške 109 140 EUR (v predchádzajúcom období 110 925 EUR).

Spoločnosť si prenajíma ubytovacie priestory pre svojich zamestnancov (najmä z Vietnamu). Náklady za obdobie od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022 dosiahli výšku 20 013 EUR. (v predchádzajúcom období 35 710 EUR).

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

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

Spoločnosť uzatvára od roku 2013 so spoločnosťou Hydro Aluminium rámcovú zmluvu na dodávku hliníka na kvartálnej báze. V súčasnosti má Spoločnosť zazmluvnených 325 ton na obdobie od apríla do júna 2022.

Zmluva o prenájme nehnuteľností so spoločnosťou Neuman Aluminium Fliesspresswerk Slovakia s.r.o. je uzavretá na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 6 mesiacov. Záväzok za výpovednú lehotu je vo výške 54 570 EUR.

Ostatné zmluvy o prenájme a náklady na prenájom sú nevýznamné.

2. Podmienené záväzky

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

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

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

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Illichmann Castalloy GmbH, Laxenburgerstrasse 15, Rakúsko, dcérska spoločnosť

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

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

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		apríl 2021 - marec 2022	apríl 2020 - marec 2021
a	b	c	d
Dcérska spoločnosť			
predaj odliatkov, jadier, foriem, modelov a kokíl, služieb, tovaru a materiálu	02	7 127 469	6 052 108
nákup hmotného majetku, tovaru a služieb	01	80 660	94 524
výnosové úroky z pôžičky	11	7 801	18 610
Materská spoločnosť			
výnosové úroky z pôžičky	11	0	0

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa
02 – predaj
11 – iný obchod

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

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

	k 31. marcu 2022	k 31. marcu 2021
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	820 518	494 441
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	638 932
Spolu aktíva	820 518	1 133 373
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	80 000	431 550
Spolu pasíva	80 000	431 550

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

	k 31. marcu 2021	k 31. marcu 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	102 442	29 164
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	
Spolu aktíva	102 442	29 164
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	89 897	220 200
Spolu pasíva	89 897	220 200

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky. Kľúčový manažment Spoločnosti tvoria štatutári.

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

Po 31. marci 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok končiaci sa 31. marca 2022.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1. aprílu 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. marchu 2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0			5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 750 220	0	0	0	1 750 220
Zákonné rezervné fondy	500	0	0	0	500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0		0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-607 650	0	0	393 869	-213 781
Nerozdelený zisk minulých rokov	716 230	0	0	393 869	1 110 099
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 323 880	0	0		-1 323 880
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	393 869	682 842	0	-393 869	682 842
Spolu	1 541 939	682 842	0	0	2 224 781

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022 je nasledovný: prevod zisku na účet nerozdelený zisk minulých rokov 682 842 EUR. Zákonný rezervný fond už dosiahol svoju povinnú hranicu 10% a preto jeho ďalšia tvorba nie je povinná.

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie (1.apríl 2020 až 31.marec 2021) vo výške 393 869 EUR bol zaúčtovaný na základe rozhodnutia spoločníka zo dňa 10. decembra 2021 na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

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

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

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1. aprílu 2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. marchu 2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0			5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 750 220	0	0	0	1 750 220
Zákonné rezervné fondy	500	0	0	0	500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0		0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-529 275	0	0	-78 375	-607 650
Nerozdelený zisk minulých rokov	716 230	0	0	0	716 230
Neuhradená strata minulých rokov	-1 245 505	0	0	-78 375	-1 323 880
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-78 375	393 869	0	78 375	393 869
Spolu	1 148 070	393 869	0	0	1 541 939

Účtovný zisk za obdobie 1. apríl 2020 – 31. marec 2021 vo výške 393 869 EUR bol zaúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

Účtovný zisk

Vysporiadanie účtovného zisku	apríl 2020 – marec 2021
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	393 869
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	393 869

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

Q. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

	apríl 2021 - marec 2022 EUR	apríl 2020 - marec 2021 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	31 888	1 219 620
Zaplatené úroky	-62 248	-72 415
Prijaté úroky	7 801	18 610
Zaplatená daň z príjmov	-141 970	8 374
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	-164 529	1 174 189
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-164 529	1 174 189
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-106 942	-260 691
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	8 500
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-106 942	-252 191
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z prijatých úverov	0	0
Príjmy z prijatých pôžičiek	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z investícií	0	0
Splátky prijatých pôžičiek	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-271 471	921 998
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-2 551 325	-3 473 322
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-2 822 796	-2 551 325

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

apríl 2021 -
marec 2022
EURapríl 2020 -
marec 2021
EUR**Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových
položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)**

737 289

539 196

Úpravy o nepenážné operácie:

Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

328 552

358 460

Opravná položka k pohľadávkam

0

0

Aktivácia majetku

0

0

Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku

0

0

Nerealizované kurzové straty

0

0

Nerealizované kurzové zisky

0

0

Rezervy

-41 897

-105 439

Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku

0

-4 510

Iné nepenážné operácie

1

-1

Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu

1 023 945

787 706

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných
pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)

156 592

711 256

Úbytok (prírastok) zásob

-577 784

93 217

(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)

-570 865

-372 559

Peňažné toky z prevádzky**31 888****1 219 620****Peňažné prostriedky**

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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