

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Garda Alloys s.r.o.
Prievozská 4/A
821 09 Bratislava

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je nákup materiálu na výrobu zliatin na báze zinku a predaj zliatin zákazníkom. Spoločnosť si necháva vyrábať zinkové zliatiny u sesterskej spoločnosti Brock Metals s.r.o. (člen skupiny „ HENEKEN“) zo vlastného nakúpeného materiálu. Obidve spoločnosti uzatvorili servisnú zmluvu.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

4. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu zostaví spoločnosť Heneken, s.r.o., Prievozská 4/A, 821 09 Bratislava – mestská časť Ružinov prvýkrát za účtovné obdobie roku 2020. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky bude možné vyžiadať na tejto adrese.

5. Počet zamestnancov

Spoločnosť nemá zamestnancov.

6. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, pretože vznikla v roku 2019.

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Stav k 6.11.2019

Konatelia: Samuel Morrow
Ing. Pavel Urbán

Prokuristi: Ing. Eva Kučírková
Ing. Pavel Urbán

Orgány Spoločnosti

Stav k 31.12.2019

Konateľ: Mgr. Michal Hudoba

Prokuristi: Ing. Eva Kučírková
Ing. Pavel Urbán

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti od 16. januára 2019 do 6. novembra 2019:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Garda Investments Corp.	5 000	100	100	0
Spolu	5 000	100	100	0

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti od 7. novembra 2019 do 31. decembra 2019:

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

K 31. decembru 2019 Spoločnosť vykazuje kladné vlastné imanie a súčasne k tomuto dátumu krátkodobé záväzky vo výške 2 163 493 EUR neprevyšujú krátkodobý majetok spoločnosti vo výške 2 291 078 EUR.

Spoločnosť má čistý zisk 164 553 EUR.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Spoločnosť nevlastní k 31. decembru 2019 žiaden dlhodobý nehmotný a hmotný majetok.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

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

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

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

d) Pohľadávky

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

Zníženie hodnoty pohľadávok

Opravná položka k pohľadávkam sa účtuje, ak existuje predpoklad, že Spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné sumy v súlade s pôvodnými podmienkami fakturácie. Spoločnosť stanovuje výšku opravnej položky aj na základe vekovej štruktúry pohľadávok.

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Oceňujú sa ich menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) 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.

h) 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.

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

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

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

j) Splatná daň z príjmu

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

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Deriváty

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

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

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

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

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

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

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

n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

o) Cudzia mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci				Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM			
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	770	0	0	0	0	770	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2019	0	0	770	0	0	0	0	770	
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2019	0	0	770	0	0	0	0	770	

Spoločnosť obstarala hmotný majetok, dodávka nebola k 31. decembru 2019 kompletná.

3. Zásoby

Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách k zásobám k 31. decembru 2019.

Na zásoby Spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech dodávateľa s najvyššou hodnotou istiny 5 000 000 EUR.

4. Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	61 071	58 467	119 538
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 546	0	5 546
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	55 525	58 467	113 992
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	258 497	0	258 497
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	20 000	0	20 000
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	207 053	0	207 053
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	31 444	0	31 444
Krátkodobé pohľadávky spolu	319 568	58 467	378 035

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom

Spoločnosť má pohľadávky zabezpečené záložným právom v prospech banky na základe Rámcovej faktoringovej zmluvy a zmluvy o postúpení pohľadávok. Najvyššia hodnota istiny, do ktorej sa zabezpečujú súčasné a budúce pohľadávky je 10 000 000 EUR.

5. Pohľadávky z derivátových obchodov

Z derivátových obchodov nevykazuje Spoločnosť žiadne pohľadávky, tabuľka v bode 4 vyššie.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v článku VIII časti Náklady bod 6 na strane 16.

7. Finančné účty

Názov položky	Stav k 31.12.2019
Pokladnica	401
Bežné bankové účty	181 257
Spolu	181 658

Finančnými účtami vedenými v menách EUR a USD môže Spoločnosť disponovať neobmedzene.

8. Časové rozlišení

Jednotlivé položky časového rozlišení sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlišení	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	130
Predĺžená záruka na veľkoformátový displej	130
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	542
Provízia a poplatky na burze	542
Spolu	672

V. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v článku XIII na strane 18.

2. Sociálny fond

Spoločnosť nevytvorila sociálny fond, pretože nemá zamestnancov.

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v článku VIII časti Náklady bod 6 na strane 16.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 717 862	107 089	1 824 951
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	52	0	52
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 717 810	107 089	1 824 899
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	338 542	0	338 542
Daňové záväzky a dotácie	0	0	112 735	0	112 735
Závazky z derivátových operácií	0	0	105 823	0	105 823
Iné záväzky	0	0	119 984	0	119 984
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 056 404	107 089	2 163 493

5. Závazky z derivátových obchodov

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

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

Názov položky	Stav k 31.12.2019		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	Účtovná hodnota pohľadávky	záväzky	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0
Výsledný vzťah s brokermi	0	0	0
Burza "nákup"	0	105 823	2 931 293
Burza "predaj"	0	0	0
Spolu	0	105 823	2 931 293

Názov položky	Stav k 31.12.2019	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	-309 266	-78 071
Zabezpečovacie deriváty	-309 266	-78 071

Zabezpečovaná položka	Stav k 31.12.2019
Majetok vykázaný v súvahe	1 579 529
Budúce zmluvy so zákazníkmi, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	2 593 443
Spolu	4 172 972

6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2019
	1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	1 400	0	0	1 400
Zákonné krátkodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	0	1 400	0	0	1 400
Audit účtovnej závierky pre konsolidáciu	0	1 400	0	0	1 400
Rezervy spolu	0	1 400	0	0	1 400

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	17 362 951
Tržby za vlastné výrobky	17 203 959
Tržby z predaja tovaru	36 156
Tržby z predaja služieb	122 836
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 508 477
Čistý obrat celkom	20 871 428

VII. VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Predané zinkové zliatiny a služby súvisiace s prepracovaním šrotu, servisné služby	
Oblasť odbytu	2019
Slovensko	3 926 450
Nemecko	1 741 615
Ostatné	11 694 886
Spolu	17 362 951

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 648 575 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie o výšku 648 575 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018	Stav k 1.1.2018	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2019	2018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	648 575	0	0	648 575	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	648 575	0	0	648 575	0
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				648 575	0

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	100 744
Troska z výrobného procesu	100 744
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 893 563
Predaj materiálu	3 508 477
Predaj drobného majetku	240
Výnosy z postúpených pohľadávok na faktoringovú spoločnosť	14 384 714
Ostatné	132
Finančné výnosy, z toho:	240 711
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>44 945</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	62
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>195 766</i>
Výnosy z derivátových transakcií	195 766

VIII. NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	883 444
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>1 400</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 400
iné uisťovacie audítorské služby	0
súvisiace audítorské služby	0
daňové poradenstvo	0
ostatné neaudítorské služby	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>882 044</i>
Doprava	139 289
Nájomné	306
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	198
Náklady na IT služby	1 717
Služby manažérske, technické od Skupiny	137 000
Provízia za sprostredkovanie obchodu	5 808
Provízia a poplatky platené brokerom	18 581
Spracovateľský poplatok za výrobu zliatin	436 894
Poplatok za doplnkové služby pri výrobe zliatin	140 000
Služby v colnom konaní pri vývoze	968
Poštové a kuriérske služby	780
Notárske služby	434
Ostatné	69
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 883 529
Predaj materiálu	3 498 815
Náklady z postúpených pohľadávok na faktoringovú spoločnosť	14 384 714
Finančné náklady, z toho:	628 993
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>32 996</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 742
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>595 997</i>
Náklady na derivátové transakcie	505 032
Bankové poplatky bežné účty	438
Bankové poplatky za faktoring	36 878
Platený úrok faktoring	44 893
Úrok platený brokerovi	8 756

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	0	0	0	0
Rezervy	0	0	1 400	1 400
Ostatné	0	98 824	1 121	99 945
Celkom	0	98 824	2 521	101 345
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná pred zmenou sadzby dane *	0	20 753	529	21 282
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0	20 753	529	21 282

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2019
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
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
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	20 753
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0

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

Názov položky	2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	208 295		
teoretická daň		43 742	21%
Daňovo neuznané náklady			
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky			
Umorenie daňovej straty			
Zmena sadzby dane			
Spolu		43 742	21%
Splatná daň z príjmov		44 271	21%
Odložená daň z príjmov		-529	-0%
Celková daň z príjmov		43 742	21%

IX. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť nesleduje majetok na podsúvahových účtoch.

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

Rozšírenie pandémie COVID-19 negatívne ovplyvnilo mnoho krajín a zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj na jednotlivcov môže mať vážnejší dopad, než sa pôvodne očakávalo. Ak by v dôsledku ekonomických dopadov spôsobených masívnym rozšírením ochorenia COVID-19 na území Slovenskej republiky a v Európskej únii došlo k významnému poklesu dopytu po produkcii zinkových zliatin, vedenie Spoločnosti predpokladá taktiež zníženie tržieb za predaj zinkových zliatin. Pokles dopytu na zinkové zliatiny sa prejavil od apríla 2020 znížením výroby o cca 40%. Avšak rozsah tohto zníženia v nasledujúcich mesiacoch k dnešnému dňu nie je možné kvalifikovane odhadnúť.

Manažment Spoločnosti bude naďalej monitorovať potenciálny dopad a bude sa snažiť prijať opatrenia na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť. Negatívne vplyvy resp. straty zahŕňa účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne významné udalosti majúce vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

XI. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019
Nákup služieb - nájomné	Ostatné spriaznené strany (2)	306
Nákup služieb – poplatok za výrobu zliatin	Ostatné spriaznené strany (2)	576 894
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany (1)	137 000
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany (2)	95 754
Predaj drobného materiálu	Ostatné spriaznené strany (2)	240
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany (2)	2 904 823
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka (2)	4 768

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2019
Záväzok z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany (2)	52
Ostatné pohľadávky	Materská účtovná jednotka (2)	207 053
Pohľadávka z cash-poolingu	Ostatné spriaznené strany (2)	20 000
Pohľadávka z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany (2)	5 546

Materská účtovná jednotka:

Garda Investments Corp., Republika Marshallových ostrovov od 22. februára 2019 do 6. novembra 2019 (1)

Heneken, s.r.o., Slovenská republika od 7. novembra 2019 (2)

Ostatné spriaznené strany:

MFC Bancorp Ltd, Kajmanské ostrovy, zmena názvu na Scully Royalty (1)

Brock Metals s.r.o., Slovenská republika (2)

Merkanti Holding plc, Malta (1)

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

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

XII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

XIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	0	5 000	0	0	5 000
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	1 037 546	1 115 617	0	-78 071
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	164 553	0	0	164 553
Vlastné imanie spolu	0	1 207 099	1 115 617	0	91 482

2. Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtovné priamo na účty vlastného imania

Názov položky	2019
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov, z toho:	6 998
Nerealizované náklady(+)/výnosy (-) z cenových rozdielov „borrows/carries“	8 131
Nerealizované náklady(+)/výnosy (-) z cenových rozdielov „early deliveries“	-1 133
Spolu	6 998

3. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2019
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov, z toho:	-78 071
Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov	-78 071
Spolu	-78 071

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Štatutárny orgán navrhne Valnému zhromaždeniu rozdelenie účtovného zisku za rok 2019 nasledovne:

- prídelenie do rezervného fondu	500
- prevod na účet nerozdelené zisky minulých rokov	164 053
Spolu	164 553

XIV. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	208 295
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>	
Odpisy dlhodobého majetku	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0
Zmena stavu rezerv	1 400
Úrokové náklady (netto)	53 649
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-13 291
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	250 053
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>	
Úbytok (prírastok) pohľadávok a časového rozlíšenia	-380 721
Úbytok (prírastok) zásob	-1 740 922
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2 093 766
Prijaté pôžičky od spoločností v Skupine a ich splátky	0
Prevádzkové peňažné toky	222 176
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	
Prevádzkové peňažné toky	222 176
Zaplatené úroky	-53 649
Prijaté úroky	0
Zaplatená daň z príjmov	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	168 527
Peňažné toky z investičnej činnosti	
Nákup dlhodobého majetku	-770
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-770
Peňažné toky z finančnej činnosti	
Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	13 901
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	181 658
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	181 658