

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 20120

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Brock Metals s.r.o.
Heydukova 1
811 08 Bratislava

Spoločnosť Brock Metals s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), bola založená dňa 16. októbra 2000 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 13. novembra 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 22872/B). V súčasnosti je Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 144063/B.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavnou činnosťou Spoločnosti bola výroba zliatin na báze zinku a prepracovanie dodávaného šrotu do zinkových zliatin do 30. júna 2020. Spoločnosť ukončila svoju výrobnú činnosť na základe zmluvy o predaji podniku sesterskej spoločnosti Zn2020, s.r.o.k 30. júnu 2020. Od 14.novembra 2020 má Spoločnosť nového spoločníka, ktorý nadobudol 100% obchodný podiel.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 10. novembra 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

Spoločnosť sa aktuálne sa zameriava na vedenie súdnych konaní vo veci rozhodnutí, ktorými Správca dane zamietol nárok Spoločnosti na vrátenie nadmerných odpočtov na dani z pridanej hodnoty. Jednotlivé súdne konania sú popísané v časti XII. Ostatné informácie.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť bola členom skupiny Heneken, po prevode obchodného podielu nie je členom žiadnej skupiny.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.06.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	22,8	22,0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	23	22
počet vedúcich zamestnancov	0	4	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konateľ:	Milan Múdry	Mgr. Michal Hudoba
Prokuristi:		Ing. Eva Kučírková Ing. Pavel Urbán

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Milan Múdry	6 639	100	100	0
Spolu	6 639	100	100	0

Prevod obchodného podielu bol uskutočnený dňa 14. novembra 2020, Spoločnosť má nového spoločníka.

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 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.	6 639	100	100	0
Spolu	6 639	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 2020 Spoločnosť vykazuje kladné vlastné imanie a súčasne k tomuto dátumu krátkodobé záväzky vo výške 46 313 EUR neprevyšujú krátkodobý majetok spoločnosti vo výške 333 027 EUR.

Spoločnosť má čistý zisk 190 676 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 s predchádzajúcim účtovným obdobím.

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, poistné 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 odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení 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 %
Softvér	4	lineárna	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 2 400 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení 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 %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 10	lineárna	10 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,7 až 25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 1 700 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100

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

V súvislosti s predajom podniku si Spoločnosť uplatnila odpisy za šesť mesiacov.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, 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 (do predaja podniku).

Spoločnosť nemala zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

d) Pohľadávky

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

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.

Spoločnosť nevytvorila k 31. decembru 2020 rezervy na nevyčerpané dovolenky a sociálne zabezpečenie (došlo k prechodu práv a povinností z pracovnoprávných vzťahov uzatvorených medzi Spoločnosťou a zamestnancami na spoločnosť Zn2020, s.r.o.) a ani na audit účtovnej závierky, nemá povinnosť overenia účtovnej závierky auditorom.

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) Zamestnanecké požitky

Spoločnosť neposkytla žiadne zamestnanecké požitky.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Spoločnosť nemá náplň pre dlhodobé zamestnanecké požitky.

k) 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. 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.

l) 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 vyrovnať 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.

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani z príjmu.

m) 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.

n) Lízing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny lízing. Prenájom majetku formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania lízingovej zmluvy. -

o) Cudzí 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 nemá Spoločnosť žiadne.

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 najmä tržby zo služieb za výrobu zinkových zliatin pre sesterskú spoločnosť, ktoré poskytovala do 30. júna 2020.

q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPŮŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	88 796	0	0	0	0	0	88 796
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	88 796	0	0	0	0	0	88 796
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	78 962	0	0	0	0	0	78 962
Prírastky	0	9 834	0	0	0	0	0	9 834
Úbytky	0	88 796	0	0	0	0	0	88 796
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	9 834	0	0	0	0	0	9 834
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	77 282	0	0	0	5 040	0	82 322
Prírastky	0	0	0	0	0	6 474	0	6 474
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	77 282	0	0	0	11 514	0	88 796
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	77 282	0	0	0	0	0	77 282
Prírastky	0	0	0	0	0	1 680	0	1 680
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	77 282	0	0	0	1 680	0	78 962
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	5 040	0	5 040
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	9 834	0	9 834

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné hnutelné veci					Poskytnuté preddavky na DHM
	Pozemky	Stavby	hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	
				Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav k 1.1.2020	0	0	1 274 825	0	33 839	1 308 664
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	1 274 825	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	33 839	0	1 308 664
Oprávky						
Stav k 1.1.2020	0	0	1 262 512	0	33 459	1 295 971
Prírastky	0	0	12 313	0	380	12 693
Úbytky	0	0	1 274 825	0	33 839	1 308 664
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0
Opravné položky						
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav k 1.1.2020	0	0	12 313	0	380	12 693
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelné veci	a súbory hnuteľných vecí						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2019	0	0	0	1 274 825	0	0	33 839	0	0	1 308 664
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	1 274 825	0	0	33 839	0	0	1 308 664
Oprávky										
Stav k 1.1.2019	0	0	0	1 248 261	0	0	33 004	0	0	1 281 265
Prírastky	0	0	0	14 251	0	0	455	0	0	14 706
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	1 262 512	0	0	33 459	0	0	1 295 971
Opravné položky										
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2019	0	0	0	26 564	0	0	835	0	0	27 399
Stav k 31.12.2019	0	0	0	12 313	0	0	380	0	0	12 693

3. Zásoby

Spoločnosť nemá žiadne zásoby k 31. decembru 2020.

4. Pohľadávky

Štruktúra pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	27	0	27
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	27	0	27
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	332 948	0	332 948
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	332 948	0	332 948
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	332 975	0	332 975

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	52	445	497
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	52	0	52
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	445	445
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	211 205	0	211 205
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	211 205	0	211 205
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	211 257	445	211 702

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom.

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v článku VII Náklady bod 3 Odložené dane na strane 17.

6. Finančné účty

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pokladnica a ceniny	0	2 008
Bežné bankové účty	52	17 833
Spolu	52	19 841

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	46	2 828
Poistné zmluvy na poistenie majetku	0	1 466
Ostatné	46	1 362
Spolu	46	2 828

IV. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v článku XII Vlastné imanie na strane 21.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Začiatočný stav sociálneho fondu	888	319
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 178	2 280
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 066	2 599
Čerpanie sociálneho fondu	834	1 711
Prevod v rámci zmluvy o predaji podniku	1 232	
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	888

Sociálny fond vo výške 834 EUR bol použitý ako príspevok na stravovanie pre zamestnancov.

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v článku VII Náklady bod 3 Odložené dane na strane 17.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 698	0	2 698
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 698	0	2 698
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	43 615	0	43 615
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	43 615	0	43 615
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	46 313	0	46 313

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	888	0	0	888
Závazky zo sociálneho fondu	0	888	0	0	888
Dlhodobé záväzky spolu	0	888	0	0	888
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	38 145	0	38 145
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	38 145	0	38 145
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	78 158	59 776	137 934
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 805	59 776	65 581
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	20 000	0	20 000
Závazky voči zamestnancom	0	0	26 948	0	26 948
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	18 662	0	18 662
Daňové záväzky a dotácie	0	0	4 728	0	4 728
Iné záväzky	0	0	2 015	0	2 015
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	116 303	59 776	176 079

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé rezervy, z toho:	43 621	0	40 177	10 798	2 646
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	22 975	0	14 177	8 798	0
Náhrady miezd za dovolenku	16 993	0	9 966	*7 027	0
Sociálne zabezpečenie k náhradám	5 982	0	4 211	*1 771	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	20 646	0	16 000	2 000	2 646
Audit účtovnej závierky	18 000	0	16 000	2 000	0
Daňové záväzky z daňových kontrol	2 646	0	0	0	2 646
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	43 621	0	40 177	10 798	2 646

*Kúpou podniku došlo k prechodu práv a povinností z pracovnoprávných vzťahov uzatvorených medzi Spoločnosťou a zamestnancami na kupujúcu spoločnosť Zn2020, s.r.o., vrátane nevyčerpaných dovolení zamestnancov k 30. júnu 2020 a rezervy na nevyčerpané dovolenky a na sociálne a zdravotné poistenie.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé rezervy, z toho:	42 826	40 975	36 859	3 321	43 621
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	33 439	22 975	31 261	2 178	22 975
Náhrady miezd za dovolenku	24 733	16 993	23 122	1 611	16 993
Sociálne zabezpečenie k náhradám	8 706	5 982	8 139	567	5 982
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	9 387	18 000	5 598	1 143	20 646
Audit účtovnej závierky	6 741	18 000	5 598	1 143	18 000
Daňové záväzky z daňových kontrol	2 646	0	0	0	2 646
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	42 826	40 975	36 859	3 321	43 621

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Suma istiny v mene EUR	
			k 31.12.2020	k 31.12.2019
Krátkodobé pôžičky, v tom:	145 000	165 000	0	20 000
Cash-pooling od sesterskej spoločnosti				
Spolu			0	20 000

Krátkodobá finančná výpomoc bola prijatá od sesterskej spoločnosti v novembri 2019 na prevádzkové účely, posledná splátka bola zaplatená dňa 14. septembra 2020.

7. Bežné bankové úvery

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Kreditná karta – záväzok voči banke	0	19
Spolu	0	19

V. 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	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	667 062	23 134 468
Tržby za vlastné výrobky	0	22 430 798
Tržby z predaja služieb	667 062	703 670
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 867	200 950
Čistý obrat celkom	668 929	23 335 418

VI. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Predané zinkové zliatiny a služby súvisiace s prepracovaním šrotu, servisné služby		Spolu	
	2020	2019	2020	2019
Slovensko	668 929	11 545 867	668 929	11 545 867
Nemecko	0	1 275 812	0	1 275 812
Ostatné	0	10 312 789	0	10 312 789
Spolu	668 929	23 134 468	668 929	23 134 468

Spoločnosť mala v bežnom účtovnom období iba tržby zo služieb.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nevlastnila žiadne výrobky – zinkové zliatiny, vyrábala pre svoju sesterskú spoločnosť Garda Alloys s.r.o., ktorá nakupovala materiál na výrobu zinkových zliatin.

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019	Stav k 1.1.2019	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	-720 975	720 975	0	-720 975
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	720 975	720 975	0	-720 975
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				0	-720 975

3. 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	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	51 175
Troska z výrobného procesu	0	51 175
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	262 293	10 650 910
Predaj materiálu	1 867	235 439
Predaj majetku	0	0
Výnosy z postúpených pohľadávok na faktoringovú spoločnosť	0	10 413 418
Výnosy z postúpených pohľadávok v rámci prepojených jednotiek	0	0
Výnosy z predaja podniku	260 426	0
Ostatné	0	2 053
Finančné výnosy, z toho:	128	577 042
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>128</i>	<i>80 984</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	84
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>496 058</i>
Výnosy z derivátových transakcií	0	496 058
Prijaté úroky bežný účet	0	0

VII. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	208 397	715 742
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>-2 000</i>	<i>20 623</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	-2 000	16 976
iné uisťovacie auditorské služby	0	600
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	3 047
ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>210 397</i>	<i>695 119</i>
Doprava	0	110 650
Nájomné	69 392	138 784
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	21 171	34 912
Náklady na IT	4 934	4 211
Náklady na telekomunikačné služby	2 680	5 366
Služby manažérske, technické od Skupiny	33 000	229 250
Personálny leasing	32 445	68 934
Upratovacie služby	2 340	4 164
Prenájom automobilov	4 588	9 220
Prenájom vysokozdvížných vozíkov	8 341	17 236
Cestovné náklady	1 467	2 934
Provízia za sprostredkovanie obchodu	0	4 185
Provízia a poplatky platené brokerom	0	12 101
Opravy	16 661	15 705
Strážna služba	2 550	5 100
Služby požiarnej ochrany, bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci	840	2 972
Služby v oblasti životného prostredia, certifikovaný systém manažérstva	1 440	6 600
Ostatné	8 548	22 795
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	76 273	10 818 226
Predaj materiálu	0	212 100
Poistenie majetku	8 744	16 779
Rozdiel dane zistený správcom	0	0
Náklady z postúpených pohľadávok na faktoringovú spoločnosť	0	10 413 418
Odpis pohľadávok	0	167 615
Náklady z predaja podniku	64 893	0
Ostatné	2 636	8 314
Finančné náklady, z toho:	2 550	358 567
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>116</i>	<i>83 110</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	190
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>275 457</i>
Náklady na derivátové transakcie	0	166 978
Bankové poplatky bežné účty	434	1 349
Bankové poplatky za faktoring	0	26 070
Platený úrok bežný účet	0	0
Platený úrok faktoring	0	77 776
Úrok platený brokerovi	0	3 284
Úrok z pôžičky	2 000	0

2. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	284 577	586 570
Mzdy	205 189	423 185
Sociálne poistenie	51 322	106 634
Zdravotné poistenie	20 518	42 318
Zákonné sociálne náklady	7 548	14 433

Osobné náklady za bežné účtovné obdobie sú uvedené k 30. júnu 2020.

3. Odložené dane

Informácie o dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtované do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:				
odpočítateľné	1 397	0	-1 397	0
zdaniteľné	0	0	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzku a daňovou základňou, z toho:				
odpočítateľné	-26 843	0	26 843	0
zdaniteľné	0	0	0	0
Celkom	-25 446	0	25 446	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	5 637	0	5 637	0
Odložený daňový záväzok	-293		-293	0
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	5 344	0	5 344	0

K 31. decembru 2020 Spoločnosť neeviduje žiadne daňové straty.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	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	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

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

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	245 082			97 544		
teoretická daň		51 467	21%		20 484	21%
Daňovo neuznané náklady	13 995	2 939		34 152	7 172	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				-32 812	-6 891	
Zmena sadzby dane						
Spolu		54 406	22%		20 765	21%
Splatná daň z príjmov		49 062	20%		21 789	22%
Odložená daň z príjmov		5 344	2%		-1 024	-1%
Celková daň z príjmov		54 406	22%		20 765	21%

VIII. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť nemá náplň pre skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch.

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

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne významné udalosti majúce vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Rozšírenie pandémie COVID-19 negatívne ovplyvnilo mnoho krajín, negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj na jednotlivcov má vážnejší dopad, než sa pôvodne očakávalo. 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. Pokles dopytu na zinkové zliatiny bol najvýraznejší v mesiacoch apríl a máj 2020, čo sa prejavilo znížením výroby o cca 40%. V júni bol zaznamenaný mierny nárast dopytu.

Spoločnosť vzhľadom na organizačnú zmenu uskutočnenú v roku 2019, kedy začala vykonávať servisnú činnosť pre svoju sesterskú spoločnosť nespĺnila kritériá nastavené štátom na čerpanie pomoci počas krízovej situácie vyvolanej pandemiou COVID-19 a aj vzhľadom na ukončenie výrobných činností z dôvodu predaja podniku.

X. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	34 949	9 289
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	0	237 546
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	0	2 904 823
Nákup materiálu	Materská účtovná jednotka	247	240
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	537	95 754
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	666 852	577 201
Nákladové úroky	Materská účtovná jednotka	2 000	0

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazok z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	0	10 459
Závazok z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	0	55 122
Závazok z cash-poolingu	Ostatné spriaznené strany	0	20 000
Pohľadávka z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	0	53

Materská účtovná jednotka:

Heneken, s.r.o., Slovenská republika od 5.decembra 2019 do 14.novembra 2020

Ostatné spriaznené strany:

Garda Alloys s.r.o., Slovenská republika

Zn2020,s.r.o., Slovenská republika

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.

XI. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

Správca dane ukončil v Spoločnosti daňové kontroly na dani z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobia apríl 2014, august 2014, september 2014 a november 2014. Vo všetkých svojich rozhodnutiach zamietol nárok Spoločnosti na vrátenie nadmerného odpočtu na dani z pridanej hodnoty a vyrubil daňové nedoplatky.

Spoločnosť využila množstvo procesných krokov ako sa domôcť práva na odpočítanie dane z pridanej hodnoty, podala správne žaloby na Okresných súdoch v Košiciach a Banskej Bystrici, v dvoch prípadoch podala kasačné sťažnosti na Najvyšší súd Slovenskej republiky.

Daňové obdobie	Nadmerný odpočet v daňovom priznaní	Daň zistená správcom vo vyrubovacom konaní	Rozdiel dane na úhradu	Rozhodnutie FR SR zo dňa	Procesné úkony
Apríl 2014	99 326	179 811	179 811	08.06.2018	Správna žaloba 10.09.2018
August 2014	0	429 288	429 288	29.10.2018	Správna žaloba 21.12.2018
September 2014	90 805	280 175	280 175	11.05.2018	Kasačná sťažnosť 15.01.2019
November 2014	221 807	154 763	165 324	20.02.2019	Kasačná sťažnosť 29.07.2020
Celkom	411 938	1 044 037	1 054 598		

Nadmerné odpočty v sume 411 938 EUR vykazuje Spoločnosť ako daňovú pohľadávku na účte 343.

Daňové záväzky v sume 1 044 037 EUR boli zaúčtované oproti nákladom na účte 538 v účtovnom období 2018.

Spoločnosť zaplatila v bežnom účtovnom období daňové nedoplatky za august 2014 vo výške 179 288 EUR a za november 2014 vo výške 85 549 EUR (vrátane použitia preplatku na dani z príjmov za zdaňovacie obdobie 2019 a nadmerných odpočtov na dani z pridanej hodnoty nárokových v bežnom účtovnom období). Zvyšná časť daňového dlhu za november 2014 vo výške 79 775 EUR bola zaplatená v januári 2021 a februári 2021.

K 31. decembru 2020 Spoločnosť vykazuje na účte 343 netto pohľadávku vo výške 332 948 EUR, ktorá pozostáva z pohľadávok za nadmerné odpočty z roku 2014 vo výške 411 939 EUR, záväzkov podľa splátkového kalendára dohodnutého so správcom dane vo výške 79 775 EUR a nadmerných odpočtov z novembra 2020 a decembra 2020 vo výške 784 EUR.

Daňové obdobie	Nadmerný odpočet v daňovom priznaní	Daň zistená správcom vo vyrubovacom konaní	Zaplatená daň	Daň na zaplatenie
Apríl 2014	99 326	179 811	179 811	-
August 2014	0	429 288	429 288	-
September 2014	90 805	280 175	280 175	-
November 2014	221 807	165 324	85 549	79 775
Celkom	411 938	1 054 598	974 823	79 775

Súdy neukončili ani jeden z vyššie uvedených procesných úkonov v bežnom účtovnom období.

Právni a daňoví poradcovia Spoločnosti vyslovili predpoklad, že je viac možné, že Spoločnosť tieto súdne spory vyhrá.

Dňa 9. februára 2021 bolo Spoločnosti doručené uznesenie, v ktorom Najvyšší súd Slovenskej republiky rozhodol, že konanie o kasačnej sťažnosti podanej 15. januára 2019 prerušuje z dôvodu konania o prejudiciálnej otázke na Súdnom dvore Európskej únie, ktorú v obdobnej veci Najvyšší súd predložil Súdnemu dvoru Európskej únie a ktorá môže mať význam pre rozhodnutie správneho súdu.

Správca dane začal v Spoločnosti dňa 20.06.2018 daňové kontroly na dani z pridanej hodnoty za všetky zdaňovacie obdobia roku 2016 a za zdaňovacie obdobia január až júl 2017.

Správca dane vyhotovil dňa 19. decembra 2019 protokoly z daňových kontrol.

Za kontrolované zdaňovacie obdobia január až november 2016 je rozdiel z daňových priznaní a výsledného vzťahu k štátnemu rozpočtu 0,00 EUR.

Za kontrolované zdaňovacie obdobia december 2016 je rozdiel z daňového priznania a výsledného vzťahu k štátnemu rozpočtu 38 888,87 EUR (neuznané odpočítanie dane z pridanej hodnoty z dodávateľských faktúr).

Za kontrolované zdaňovacie obdobia január až júl 2017 je rozdiel z daňových priznaní a výsledného vzťahu k štátnemu rozpočtu 1 534 129,48 EUR (neuznané odpočítanie dane z pridanej hodnoty z dodávateľských faktúr).

Správca dane vyzval Spoločnosť na vyjadrenie sa k zisteným skutočnostiam v protokoloch. Spoločnosť vypracovala a dňa 28. januára 2020 zaslala vyjadrenia správcovi dane k protokolom z daňových kontrol na dani z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobia december 2016 a január až júl 2017 aj s návrhom, aby správca dane formou dodatkov k protokolom zmenil závery tak, že rozdiely za zdaňovacie obdobia december 2016 a január až júl 2017 na dani z pridanej hodnoty sú v sume 0,00 EUR.

Správca dane vydal rozhodnutia, v ktorých potvrdil svoje zistenia a odmietol nárok Spoločnosti na odpočet dane z pridanej hodnoty z nákupných faktúr za materiál zinok, ktoré boli predmetom kontroly. Spoločnosť sa odvolala voči rozhodnutiam správcu dane, ktorý postúpil odvolania na rozhodnutie druhostupňovému orgánu Finančnému riaditeľstvu Slovenskej republiky.

Finančné riaditeľstvo Slovenskej republiky vo svojich rozhodnutiach potvrdilo prvostupňové rozhodnutia správcu dane. Rozhodnutia boli doručené Spoločnosti dňa 5. februára 2021.

Spoločnosť cez svojho právneho zástupcu podá podnet na preskúmanie rozhodnutí Finančného riaditeľstva Slovenskej republiky mimo odvolacieho konania na Ministerstvo financií Slovenskej republiky a súdne žaloby.

XII. PREHLAD 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 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Ostatné kapitálové fondy	593 391	0	0	0	593 391
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 662 440	76 779	0	0	2 739 219
Neuhradená strata minulých rokov	-3 246 475	0	0	0	-3 246 475
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	76 779	190 676	0	76 779	190 676
Vlastné imanie spolu	93 438	267 455	0	76 779	284 114

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Ostatné kapitálové fondy	593 391	0	0	0	593 391
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 182	1 816 897	1 815 715	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 662 440	0	0	0	2 662 440
Neuhradená strata minulých rokov	-3 055 108	-191 367	0	0	-3 246 475
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-191 367	76 779	0	-191 367	76 779
Vlastné imanie spolu	15 477	1 702 309	1 815 715	-191 367	93 438

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

Názov položky	2020	2019
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov, z toho:	0	-2 595
Nerealizované náklady(+)/výnosy (-) z cenových rozdielov „borrows/carries“	0	5 606
Nerealizované náklady(+)/výnosy (-) z cenových rozdielov „late deliveries“	0	-8 201
Spolu	0	-2 595

Spoločnosť počas účtovného obdobia 2020 neobchodovala na burze s komoditou zinok, pretože materiál nenakupovala, poskytovala služby pre spoločnosť Garda Alloys s.r.o..

3. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2020	2019
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov, z toho:	0	1 182
Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov	0	1 182
Spolu	0	1 182

Spoločnosť počas účtovného obdobia 2020 neobchodovala na burze s komoditou zinok, pretože materiál nenakupovala, poskytovala služby pre spoločnosť Garda Alloys s.r.o..

4. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 76 779 EUR bol zaúčtovaný na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

5. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 76 779 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 76 779 EUR.

XIII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	245 082	97 544
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	8 796	16 386
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	55 894
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-40 976	795
Úrokové náklady (netto)	2 000	81 060
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	12 589	11 334
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	227 491	263 013
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-118 491	863 397
Úbytok (prírastok) zásob	51 803	1 622 404
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-129 766	-2 494 174
Prijaté pôžičky od spoločností v Skupine a ich splátky	-20 000	20 000
Prevádzkové peňažné toky	11 037	274 640
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	11 037	274 640
Zaplatené úroky	0	-81 060
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-5 447	-168 019
Zaplatený daňový dlh	-25 360	-250 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-19 770	-224 439
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	-6 473
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	-6 473
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-19	-379
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	- 19	- 379
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	6 924
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-19 789	-224 367
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	19 841	244 208
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	52	19 841

