

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Zn2020, s.r.o.
Prievozská 4/A
821 09 Bratislava

Spoločnosť Zn2020, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), bola založená dňa 10. januára 2020 Zakladateľskou listinou a bola zapísaná dňa 6. marca 2020 do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 143763/B.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je výroba zliatin na báze zinku pre sesterskú spoločnosť Heneken Mazak, s. r. o. (členovia skupiny „ HENEKEN“, do 10. marca 2021 pôvodný obchodný názov Garda Alloys s.r.o.), ktorá nakupuje materiál a vlastní obchodné portfólio zákazníkov, ktorým predáva zinkové zliatiny. Spoločnosť pracuje iba pre svoju sesterskú spoločnosť na základe uzatvorenej servisnej zmluvy.

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 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 kúpila podnik Brock Metals s.r.o. k dátumu 30.júna 2020.

Jediný spoločník Spoločnosti rozhodol o realizácii procesu zlúčenia so spoločnosťou Heneken Mazak, s. r. o. na základe Zmluvy o zlúčení k rozhodnému dňu 1. január 2021, kedy sa Spoločnosť stáva zanikajúcou spoločnosťou a spoločnosť Heneken Mazak, s. r. o. sa stáva nástupníckou spoločnosťou. Z uvedeného dôvodu je mimoriadna účtovná závierka Spoločnosti zároveň aj riadnou účtovnou závierkou.

4. Údaje o skupine

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

5. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	23,3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	23
počet vedúcich zamestnancov	4

6. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Spoločnosť má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom. Vedenie Spoločnosti rozhodlo dňa 29. septembra 2020 o menovaní spoločnosti Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora pre overenie účtovnej závierky za rok 2020.

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Stav k 31.12.2020

Konateľ: Mgr. Michal Hudoba

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 %		
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 2020 Spoločnosť vykazuje záporné vlastné imanie a súčasne k tomuto dátumu krátkodobé záväzky vo výške 229 602 EUR prevyšujú krátkodobý majetok spoločnosti vo výške 63 069 EUR.

Spoločnosť dosiahla čistú stratu 39 775 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, 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 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) neprevyší 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.

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 obstarávací 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 obstarávací 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 obstarávací cena neprevyší 1 700 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100

Spoločnosť nadobudla kúpou podniku dlhodobý majetok v reálnych cenách stanovených v znaleckom posudku.

Spoločnosť si uplatnila odpisy za šesť mesiacov.

K 31. decembru 2020 bola súdnym znalcom stanovená reálna hodnota jednotlivých položiek dlhodobého majetku z dôvodu zlúčenia so spoločnosťou Heneken Mazak, s. r. o.. Rozdiely z precenenia medzi účtovnou a reálnou hodnotou dlhodobého majetku boli účtované na účte 416.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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.

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.

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 vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku zamestnancov, na zdravotné a sociálne poistenie a na audit na overenie účtovnej závierky.

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 v plnej výške bez zníženia o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť nemala povinnosť uhradiť v priebehu roka, keďže sa v uvedenom prípade jedná o novovzniknutý daňový subjekt.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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.

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) 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.

n) Vykazovanie výnosov

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 predovšetkým tržby za služby spojené s prepracovaním cudzieho materiálu.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÜJÚ POLOŽKY SÚVAHY

IV. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť nadobudla dlhodobý nehmotný majetok za bežné účtovné obdobie v rámci kúpy podniku:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté predávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	9 839	0	36 607	0	0	0	46 446
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	9 839	0	36 607	0	0	0	46 446
Opravy								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	1 364	0	36 607	0	0	0	37 971
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	1 364	0	36 607	0	0	0	37 971
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	8 475	0	0	0	0	0	8 475

2. Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nadobudla dlhodobý nehmotný majetok za bežné účtovné obdobie v rámci kúpy podniku.
Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci			Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	celky trvalých porastov	Pestovateľské					
Prírodné ocenenie										
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	142 323	0	0	0	3 111	0	0	145 434
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	142 323	0	0	0	3 111	0	0	145 434
Opravy										
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	12 634	0	0	0	287	0	0	12 921
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	12 634	0	0	0	287	0	0	12 921
Opravné položky										
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	129 689	0	0	0	2 824	0	0	132 513

Dlhodobý majetok bol ocenený v znalcom v znaleckom posudku.

3. Zásoby

Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách k zásobám k 31. decembru 2020.
Zásoby predstavovali náhradné diely a ochranné pracovné oblečenie a pomôcky pre zamestnancov.

4. Pohľadávky

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:	3 836	0	3 836
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 836	0	3 836
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0
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	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 836	0	3 836

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 VIII časti Náklady bod 2 na strane 13.

6. Finančné účty

Názov položky	Stav k 31.12.2020
Pokladnica	0
Ceniny (stravné lístky)	64
Bežné bankové účty	0
Spolu	64

Bežný bankový účet vedený v mene EUR bol z dôvodu zlúčenia so spoločnosťou Heneken Mazak, s. r. o. zrušený dňa 31. decembra 2020 a zostatok účtu bol prevedený na účet spoločnosti Heneken Mazak, s. r. o. ako splátka prijatej finančnej výpomoci.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	470
Ostatné náklady budúcich období	470
Spolu	470

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 15.

2. Sociálny fond

Spoločnosť tvorila sociálny fond.

Názov položky	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu k 1.7.2020	1 231
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 148
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 379
Čerpanie sociálneho fondu	1 659
Konečný zostatok sociálneho fondu	720

Spoločnosť nadobudla sociálny fond vo výške 1 231 EUR na základe kúpy časti podniku Brock Metals s.r.o. vrátane prechodu pracovno-právnych vzťahov 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 2 na strane 13.

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	
Dlhodobé záväzky spolu	0	720	0	0	720
Záväzky zo sociálneho fondu	0	720	0	0	720
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	20 119	200 424	220 543
Záväzky voči v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným jednotkám	0	0	0	150 849	150 849
Ostatné záväzky voči prepojeným jednotkám	0	0	17 616		17 616
Ostatné záväzky z obchodného styku		0	2 503	49 575	52 078
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	9 059	0	9 059
Daňové záväzky a dotácie	0	0	9 059	0	9 059
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	29 178	200 424	229 602

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.7.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 475	28 011	11 359	3 764	26 363
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>13 475</i>	<i>23 891</i>	<i>9 711</i>	<i>3 764</i>	<i>23 891</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	9 967	17 671	7 183	2 784	17 671
Rezerva na zdravotné a sociálne odvody	3 508	6 220	2 528	980	6 220
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>4 120</i>	<i>1 648</i>	<i>0</i>	<i>2 472</i>
Audit overenia účtovnej závierky	0	4 120	1 648	0	2 472
Rezervy spolu	13 475	28 011	11 359	3 764	26 363

Rezervy na nevyčerpané dovolenky boli zaúčtované na základe kúpy časti podniku Brock Metals s.r.o., v rámci ktorej prešli pracovno-právne vzťahy zamestnancov na Spoločnosť.

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	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	414 365
Tržby z predaja služieb	414 365
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	599
Čistý obrat celkom	414 964

VII. VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony 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:

Za služby súvisiace s výrobou zinkových zliatin, s prepracovaním šrotu, servisné služby	
Oblasť odbytu	2020
Slovensko	414 365
Spolu	414 365

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	796
Predaj materiálu	796
Finančné výnosy, z toho:	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0

VIII. 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
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	48 570
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 120</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 120
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>44 450</i>
Náklady za prenájom vysokozdvížných vozíkov	6 670
Náklady za prenájom telekomunikačného zariadenia internet	868
Náklady za právne služby	2 205
Náklady za opravy	4 358
Náklady za služby požiarneho a bezpečnostného technika, revízie	3 009
Náklady za dočasne pridelených zamestnancov pracovnou agentúrou	16 373
Náklady za upratovacie služby	2 340
Náklady za IT služby	4 307
Náklady za spracovanie miezd	1 050
Poplatky za internet	833
Telekomunikačné poplatky za mobilné telefóny	436
Náklady za školenia zamestnancov	800
Ostatné náklady za služby	1 201
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 029
Predaj materiálu	824
Náklady na poistenie majetku	2 175
Platby sankčného charakteru	30
Finančné náklady, z toho:	58
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>58</i>
Bankové poplatky bežné účty	58

2. 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			864	864
zdaniteľné				
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzku a daňovou základňou, z toho:				
odpočítateľné	0	0	37 135	37 135
zdaniteľné				
Celkom	0	0	37 999	37 999
Sadzb a dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	0	0	7 980	7 980
Odložený daňový záväzok	0		0	0
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	7 980	7 980

K 31. decembru 2020 Spoločnosť neeviduje žiadne daňové straty.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2020
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	Základ dane	2020	
		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	208 295		
teoretická daň		43 742	21%
Daňovo neuznané náklady			
Vplyv nevykázaných odložených daňových 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, 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. Najvýraznejší pokles dopytu na zinkové zliatiny bol zaznamenaný v mesiacoch apríl a máj 2020. Od júna bol zaznamenaný mierny nárast dopytu, aj napriek tomu sa výroba zliatin od júna 2020 (po kúpe podniku) nevrátila na úroveň predchádzajúceho obdobia (v porovnaní so sesterskými spoločnosťami), poklesla cca o 14%.

Spoločnosť nečerpala pomoc počas krízovej situácie vyvolanej pandemiou COVID-19, ktorú nastavil štát.

Vzhľadom na skutočnosť, že Spoločnosť vznikla v roku 2020 a servisnú činnosť pre svoju sesterskú spoločnosť začala vykonávať po kúpe podniku od júla 2020, nesplnila kritériá nastavené štátom na čerpanie pomoci.

Dňa 8. februára 2021 bolo odoslané podanie na registrový súd vo veci výmazu Spoločnosti z dôvodu zlúčenia so spoločnosťou Heneken Mazak, s. r. o., dôjde k zániku Spoločnosti bez likvidácie.

XI. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	1 115
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	2 205
Nákup materiálu	Ostatné spriaznené strany	464
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	414 964

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020
Ostatné záväzky	Materská účtovná jednotka	150 850
Záväzok z cash-poolingu	Ostatné spriaznené strany	17 616

Materská účtovná jednotka:
Heneken, s.r.o., Slovenská republika

Ostatné spriaznené strany:
Brock Metals s.r.o., Slovenská republika
Heneken Mazak, 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.

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. 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	5 000	0	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 pri zlúčení	0	-17 383	0	0	-17 383
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	-39 775	0	0	-39 775
Vlastné imanie spolu	5 000	-57 158	0	0	-52 158

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

Názov položky	2020
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov pri zlúčení, z toho:	-17 383
Precenenie dlhodobého majetku na reálnu hodnotu (znalecký posudok)	-17 383
Spolu	-17 383

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2020

V súvislosti so zlúčením Spoločnosti, nástupnícka spoločnosť Heneken Mazak, s. r. o. zaúčtuje vlastné imanie v sume -52 158 EUR na účet neuhradených strát minulých rokov.

XIV. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-47 112
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>	
Odpisy dlhodobého majetku	14 285
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0
Zmena stavu rezerv	26 363
Úrokové náklady (netto)	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	7 741
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 277
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>	
Úbytok (prírastok) pohľadávok a časového rozlíšenia	-4 306
Úbytok (prírastok) zásob	-51 189
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	212 706
Prijaté pôžičky od spoločností v Skupine a ich splátky	17 616
Prevádzkové peňažné toky	176 104
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	
Prevádzkové peňažné toky	176 104
Zaplatené úroky	0
Prijaté úroky	0
Zaplatená daň z príjmov	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	221 866
Peňažné toky z investičnej činnosti	
Nákup dlhodobého majetku	-172 656
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-172 656
Peňažné toky z finančnej činnosti	
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-3 384
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 384
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	64
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	64

