

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Heneken Mazak, s. r. o.
Prievozska 4/A
821 09 Bratislava

Spoločnosť Heneken Mazak, s. r. o. (do 10. marca 2021 pôvodný obchodný názov 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 výroba zliatin zliatin na báze zinku a predaj zliatin zákazníkom. Pre Spoločnosť vyrábala zinkové zliatiny na základe uzatvorenej servisnej zmluvy sesterská spoločnosť Brock Metals s.r.o. (člen skupiny Heneken) do 30. júna 2020 a od 1. júla 2020 sesterská spoločnosť Zn2020, s.r.o. (člen skupiny Heneken). Od 1. januára 2021 bude vyrábať Spoločnosť zinkové zliatiny sama, kedy sa sesterská spoločnosť Zn2020, s.r.o. zlúči so Spoločnosťou..

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.

5. Údaje o skupine

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

6. Počet zamestnancov

Spoločnosť nemá zamestnancov. Prevezme pracovno-právne vzťahy uzatvorené medzi spoločnosťou Zn2020, s.r.o. a jej zamestnancami po zlúčení od 1. januára 2021.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

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

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Stav k 31.12.2020

Konateľ: Mgr. Michal Hudoba

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 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	Heneken, s.r.o.
Spolu	5 000	100	100	Spolu

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.	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 kladné vlastné imanie a súčasne k tomuto dátumu krátkodobé záväzky vo výške 1 172 969 EUR neprevyšujú krátkodobý majetok spoločnosti vo výške 2 023 947 EUR.

Spoločnosť dosiahla čistý zisk 692 303 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 obstarávacia 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 obstarávacia 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 vlastní k 31. decembru 2020 dlhodobý 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, 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 obstarávacia 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 nevyhľaditeľnú.

Spoločnosť nemá k 31. decembru 2020 rizikové pohľadávky, ku ktorým bolo potrebné vytvoriť opravnú položku.

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 k 31. decembru 2020 rezervu na overenie účtovnej závierky audítormi.

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 platila 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 nevykázanými 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) 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 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 prepracovaním 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 preddávky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM			
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	0	0	770	0	0	0	0	770	
Prírastky	0	0	6 545	0	0	0	0	6 545	
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	7 315	0	0	0	0	7 315	
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	1 669	0	0	0	0	1 669	
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	1 669	0	0	0	0	1 669	
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	770	0	0	0	0	770	
Stav k 31.12.2020	0	0	5 646	0	0	0	0	5 646	

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí				Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			Pestovateľské celky trvalých porastov								
Prvotné ocenenie											
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	770	0	0	0	0	0	0	770
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	770	0	0	0	0	0	0	770
Oprávky											
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	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	0
Opravné položky											
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	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	0
Zostatková hodnota											
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	770	0	0	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 2020.

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 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	82 121	2 854	84 975
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti	903	0	903
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	81 218	2 854	84 072
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	323 261	0	323 261
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	17 615	0	17 615
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	24 899	0	24 899
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	280 747	0	280 747
Krátkodobé pohľadávky spolu	405 382	2 854	408 236

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 používala ako spôsob financovania faktoring do konca februára 2020.

Spoločnosť mala pohľadávky zabezpečené záložným právom v prospech banky na základe Rámcovej faktoringovej zmluvy a zmluvy o postúpení pohľadávok. Najvyššia hodnota istiny, do ktorej sa zabezpečovali pohľadávky bola 10 000 000 EUR. Od 1. marca sa zapojila do procesu financovania v rámci skupiny Heneken. Materská spoločnosť používa faktoring, ktorý prevzal portfólio zákazníkov Spoločnosti. Spoločnosť fakturuje predaj zinkových zliatin priamo spoločnosti Heneken, s.r.o., z uvedeného dôvodu nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom.

5. Pohľadávky z derivátových obchodov

Z derivátových obchodov nevykazuje Spoločnosť žiadne pohľadávky, vykazuje záväzok uvedený v časti V. PASÍVA, v tabuľke v bode 4.

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 2 na strane 17.

7. Finančné účty

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pokladnica	551	401
Ceniny (stravné lístky)	1 920	0
Bežné bankové účty	32 157	181 257
Spolu	34 628	181 658

8. 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, z toho:	130	130
Predĺžená záruka na veľkoformátový displej	130	130
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	920	542
Ostatné náklady budúcich období	920	542
Spolu	1 050	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 20.

2. Sociálny fond

Spoločnosť nemá zamestnancov k 31.decembru 2020, sociálny fond nemala povinnosť vytvoriť.

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 17.

4. Závazky

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

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	944 039	0	944 039
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 884	0	4 884
Závazky vrámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným jednotkám			2 753		2 753
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	936 402	0	936 402
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	228 930	0	228 930
Daňové záväzky a dotácie	0	0	166 353	0	166 353
Závazky z derivátových operácií	0	0	20 221	0	20 221
Iné záväzky	0	0	42 356	0	42 356
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 172 969	0	1 172 969

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 31.12.2020			Stav k 31.12.2019		
	Účtovná hodnota	Dohodnutá cena		Účtovná hodnota	Dohodnutá cena	
	pohľadávky	záväzku	podkladového nástroja	pohľadávky	záväzku	podkladového nástroja
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	20 221	1 252 100	0	105 823	1 169 190
Výsledný vzťah s brokermi	0	20 221	0	0	105 823	0
Burza "nákup"	0	0	1 308 200	0	0	2 931 293
Burza "predaj"	0	0	-56 100	0	0	0
Spolu	0	20 221	1 252 100	0	105 823	2 931 293

Názov položky	Stav k 31.12.2020		Stav k 31.12.2019	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia	
	hospodárenia	vlastné imanie	hospodárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	-30 617	64 960	-309 266	-78 071
Zabezpečovacie deriváty	-30 617	64 960	-309 266	-78 071

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Majetok vykázaný v súvahe	1 323 748	1 579 529
Budúce zmluvy so zákazníkmi, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	1 256 137	2 593 443
Spolu	2 579 885	4 172 972

6. Rezervy

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

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2020
	1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 400	12 030	3 101	1 400	8 928
Zákonné krátkodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 400	12 030	3 101	1 400	8 929
Audit účtovnej závierky za rok 2020	0	8 425	3 101	1 400	3 924
Audit fúzie Zn2020, s.r.o.	0	3 605	0	0	3 605
Rezervy spolu	1 400	12 030	3 101	1 400	8 928

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

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
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 DOPŔŇUJÚ 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:	29 504 021	17 362 951
Tržby za vlastné výrobky	29 306 493	17 203 959
Tržby z predaja tovaru	0	36 156
Tržby z predaja služieb	197 528	122 836
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	124 035	3 508 477
Čistý obrat celkom	29 628 056	20 871 428

VII. 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:

Predané zinkové zliatiny a služby súvisiace s prepracovaním šrotu, servisné služby		
Oblasť odbytu	2020	2019
Slovensko	19 380 859	3 926 450
Nemecko	1 227 856	1 741 615
Ostatné	8 895 306	11 694 886
Spolu	29 504 021	17 362 951

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 252 804 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie o výšku 252 804 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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	901 379	648 575	0	252 804	648 575
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	252 804	648 575	0	252 804	648 575
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				252 804	648 575

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:	101 184	100 744
Troska z výrobného procesu	101 184	100 744
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 920 134	17 893 563
Predaj materiálu	122 182	3 508 477
Predaj drobného majetku	0	240
Výnosy z postúpených pohľadávok na faktoringovú spoločnosť	3 796 099	14 384 714
Ostatné	1 853	132
Finančné výnosy, z toho:	430 069	240 711
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>97 384</i>	<i>44 945</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	32	62
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>332 685</i>	<i>195 766</i>
Výnosy z derivátových transakcií	332 685	195 766

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	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 403 804	883 444
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 858</i>	<i>1 400</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 630	1 400
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	228	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 392 946</i>	<i>882 044</i>
Náklady za prepravu	188 710	139 289
Nájomné	69 654	306
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	7 464	198
Náklady na IT služby	4 604	1 717
Služby manažérske, technické od Skupiny	0	137 000
Provízia za sprostredkovanie obchodu	7 083	5 808
Provízia a poplatky platené brokerom	19 023	18 581
Spracovateľský poplatok za výrobu zliatin	931 554	436 894
Poplatok za doplnkové služby pri výrobe zliatin	150 000	140 000
Služby v colnom konaní pri vývoze	2 490	968
Poštové a kuriérske služby	441	780
Notárske služby	264	434
Náklady za prenájom osobných áut od autopožičovne	5 080	0
Náklady za strážnu službu	2 782	0
Náklady na telekomunikačné služby	686	0
Ostatné	3 111	69
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 910 469	17 883 529
Predaj materiálu	104 335	3 498 815
Náklady z postúpených pohľadávok na faktoringovú spoločnosť	3 796 099	14 384 714
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	10 035	
Finančné náklady, z toho:	546 426	628 993
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>134 938</i>	<i>32 996</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 588	5 742
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>411 488</i>	<i>595 997</i>
Náklady na derivátové transakcie	363 302	505 032
Bankové poplatky bežné účty	2 212	438
Bankové poplatky za faktoring	9 490	36 878
Platený úrok faktoring	36 181	44 893
Úrok platený brokerovi	303	8 756

2. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaučtované do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:				
<i>odpočítateľné</i>			89	89
<i>zdaniteľné</i>				
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzku a daňovou základňou, z toho:				
<i>odpočítateľné</i>	101 345	-82 228	11 051	30 168
<i>zdaniteľné</i>				
Celkom	101 345	-82 228	11 140	30 257
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	21 282	-17 267	2 339	6 354
Odložený daňový záväzok				
Vplyv zmeny sadzby dane				
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	21 282	-17 267	2 339	6 354

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	17 267	20 753
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:	878 452			208 295		
teoretická daň		184 475	21%		43 742	21%
Daňovo neuznané náklady	7 976	1 675				
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Zmena sadzby dane						
Spolu		186 150	21%		43 742	21%
Splatná daň z príjmov		188 489	21%		44 271	21%
Odložená daň z príjmov		-2 339	-0%		-529	-0%
Celková daň z príjmov		186 150	21%		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 o 47%. Od júna došlo k miernemu nárastu dopytu, aj napriek tomu sa výroba zliatin v druhom polroku 2020 nevrátila na úroveň za predchádzajúci rok, pokles bol cca o 15%.

Manažment Spoločnosti bude naďalej monitorovať potenciálny dopad a bude sa snažiť prijať opatrenia na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť. Negatívne vplyvy resp. straty zahŕnia účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2021.

Spoločnosť nečerpala štátnu pomoc počas krízovej situácie vyvolanej pandemiou COVID-19 vzhľadom na skutočnosť, že svoju činnosť začala vykonávať v máji 2019, nemala žiadnych zamestnancov (výroba zliatin bol realizovaná na základe servisnej zmluvy uzatvorenej so sesterskou spoločnosťou), čím nespĺnila kritériá nastavené štátom na čerpanie pomoci.

K rozhodnému dňu 1. január 2021 došlo k zlúčeniu sesterskej spoločnosti Zn2020, s.r.o. so Spoločnosťou na základe rozhodnutia jediného spoločníka obidvoch spoločností za účelom dosiahnutia diverzifikácie aktivít jednotlivých subjektov pôsobiacich v rámci skupiny Heneken, čo povedie k zjednodušeniu štruktúry skupiny, optimalizácii aktivít skupiny a zníženiu administratívnej záťaže a celkových nákladov.

Dňa 11. marca 2021 sa zmenil obchodný názov Spoločnosti na Heneken Mazak, s. r. o. a zároveň sa uskutočnil prevod 20% obchodného podielu na spoločnosť Samco s.r.o..

XI. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup ostatných služieb	Ostatné spriaznené strany	432	306
Nákup služieb – poplatok za výrobu zliatin	Ostatné spriaznené strany	1 081 555	576 894
Nákup ostatných služieb	Materská účtovná jednotka	5 268	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	58 687	95 754
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	251 579	0
Predaj drobného materiálu	Ostatné spriaznené strany	0	240
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	56 516	2 904 823
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka	13 289 320	4 768

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazok z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	4 884	52
Závazok z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	2 753	0
Ostatné pohľadávky	Materská účtovná jednotka	24 899	207 053
Pohľadávka z cash-poolingu	Ostatné spriaznené strany	17 615	20 000
Pohľadávka z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	0	5 546
Pohľadávka z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	903	0

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

Ostatné spriaznené strany:
Brock Metals s.r.o., Slovenská republika (do 30. júna 2020)
Zn2020, s.r.o., Slovenská republika
Heneken Melts, s.r.o., Slovenská republika
Heneken Metal A.S., Turecko

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			Presuny	Stav k	
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky		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	500	0	0	500	
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-78 071	1 623 076	1 558 116	0	-13 111	
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	164 053	0	0	164 053	
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	164 553	692 303	0	164 553	692 303	
Vlastné imanie spolu	91 482	1 787 629	1 558 116	164 553	848 745	

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:	3 837	6 998
Nerealizované náklady(+)/výnosy (-) z cenových rozdielov na pozíciách „nákup“	3 837	8 131
Nerealizované náklady(+)/výnosy (-) z cenových rozdielov na pozíciách „predaj“	0	-1 133
Spolu	3 837	6 998

3. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2020	2019
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov, z toho:	64 960	-78 071
Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov	64 960	-78 071
Spolu	64 960	-78 071

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 692 303 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 692 303 EUR.

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 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	878 452	208 295
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 669	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	7 529	1 400
Úrokové náklady (netto)	36 484	53 649
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-87 458	-13 291
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	836 676	250 053
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok a časového rozlíšenia	-26 575	-380 721
Úbytok (prírastok) zásob	146 180	-1 740 922
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-985 287	2 093 766
Prijaté pôžičky od spoločností v Skupine a ich splátky	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-29 006	222 176
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-29 006	222 176
Zaplatené úroky	-36 484	-53 649
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-66 407	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-131 897	168 527
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-6 545	-770
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-6 545	-770
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-8 588	13 901
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-147 030	181 658
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	181 658	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	34 628	181 658