

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

a) Názov a sídlo

Heneken Mazak, s. r. o.
Prievozská 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 na báze zinku a predaj zliatin zákazníkom.

b) Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

c) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 24. mája 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 12. mája 2021, správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 14. mája 2021.

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

e) Údaje o skupine

Spoločnosť je členom skupiny.

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

f) Počet zamestnancov

Spoločnosť prevzala pracovno-právne vzťahy uzatvorené medzi spoločnosťou Zn2020, s.r.o. a jej zamestnancami po zlúčení od 1. januára 2021. Spoločnosť má ešte 3 dočasne pridelených zamestnancov z personálnej agentúry.

Názov položky	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	21,9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	22
počet vedúcich zamestnancov	5

g) Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Spoločnosť má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom. Vedenie Spoločnosti rozhodlo dňa 24. mája 2021 o menovaní spoločnosti TPA AUDIT, s.r.o. ako audítora pre overenie účtovnej závierky za rok 2021.

h) Štatutárne orgány a spoločníci Spoločnosti

Štatutárne orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021
Konateľ:	Mgr. Michal Hudoba

Prokuristi:	Ing. Eva Kučírková Ing. Pavel Urbán
-------------	--

Štatutárne orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020
Konateľ:	Mgr. Michal Hudoba

Prokuristi:	Ing. Eva Kučírková Ing. Pavel Urbán
-------------	--

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.decembru 2021:

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.	4 000	80	80	0
Samco s.r.o.	1 000	20	20	0
Spolu	5 000	100	100	0

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. V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä energií, materiálov, pohonných hmôt, tovarov a služieb). Ve-

Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

K 31. decembru 2021 Spoločnosť vykazuje kladné vlastné imanie a súčasne k tomuto dátumu krátkodobé záväzky vo výške 3 149 910 EUR neprevyšujú krátkodobý majetok spoločnosti vo výške 4 948 363 EUR. Spoločnosť dosiahla čistý zisk 1 116 052 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 zahŕňa 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) 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 2021 dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob 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. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

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

d) Pohľadávky

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

Spoločnosť nemá k 31. decembru 2021 rizikové pohľadávky, opravné položky nevytvorila.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

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) 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; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

h) Záväzky

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

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške najmenej jednej priemernej mesačnej mzdy.

k) Lízing

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje rovnomerne počas doby trvania lízingovej zmluvy.

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Finančný lízing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátky istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

l) Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť 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 vyrovnat' 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.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) 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 zabezpečované 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 zabezpečovaného 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.

o) 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.

p) Cudzia mena

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

r) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítaného metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

q) Výnosy

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.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

IV. AKTÍVA

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť nadobudla dlhodobý nehmotný majetok v rámci zlúčenia so spoločnosťou Zn2020, s.r.o. ako právny nástupca k rozhodnému dňu 1. január 2021:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNIM	Obstarávaný DNIM	Poskytnuté preddavky na DNIM	Spolu
Prirobené ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	8 475	0	0	0	0	0	8 475
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	8 475	0	0	0	0	0	8 475
Opravy								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	1 695	0	0	0	0	0	1 695
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	1 695	0	0	0	0	0	1 695
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	6 780	0	0	0	0	0	6 780

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci				Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			huteľných vecí	celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá					
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2021	0	0	7 315	0	0	0	0	0	0	7 315
Prírastky	0	0	186 841	0	0	0	2 824	0	0	189 665
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	194 156	0	0	0	2 824	0	0	196 980
Oprávky										
Stav k 1.1.2021	0	0	1 669	0	0	0	0	0	0	1 669
Prírastky	0	0	24 443	0	0	0	526	0	0	24 969
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	26 112	0	0	0	526	0	0	26 638
Opravné položky										
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2021	0	0	5 646	0	0	0	0	0	0	5 646
Stav k 31.12.2021	0	0	168 044	0	0	0	2 298	0	0	170 342

Prírastky dlhodobého hmotného majetku a oprávok k dlhodobému nehmotnému majetku boli spôsobené hlavne fúziou so spoločnosťou Zn2020, s.r.o., konkrétne 129 689 EUR pri samostatných huteľných veciach a súboroch huteľných vecí a 2 824 pri ostatnom DHM.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné hnutelné veci				Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
	Pozemky	Stavby	a súbory hnutelných vecí	hnutelné veci						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2020	0	0	0	770	0	0	0	0	0	770
Prírastky	0	0	0	6 545	0	0	0	0	0	6 545
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	7 315	0	0	0	0	0	7 315
Oprávky										
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	1 669	0	0	0	0	0	1 669
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	1 669	0	0	0	0	0	1 669
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	770	0	0	0	0	0	770
Stav k 31.12.2020	0	0	0	5 646	0	0	0	0	0	5 646

c) Zásoby

Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách k zásobám k 31. decembru 2021.

Na zásoby zinku Spoločnosti bolo zriadené na čas do 28. februára 2022 záložné právo v prospech dodávateľa s najvyššou hodnotou istiny 500 000 EUR. Záložné právo slúžilo na zabezpečenie každej súčasnej a budúcej pohľadávky v súvislosti s dodávateľskými zmluvami na riadne a včasné zaplatenie kúpnej ceny za materiál zinok spolu s príslušenstvom takejto pohľadávky.

d) Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	512 445	551 538	1 063 983
Pohľadávky v rámci podielovej účasti	88 557	384 564	473 121
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	423 888	166 974	590 862
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	375 362	0	375 362
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	151 136	0	151 136
Iné pohľadávky	224 226	0	224 226
Krátkodobé pohľadávky spolu	887 807	551 538	1 439 345

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 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

e) Pohľadávky z derivátových obchodov

Z derivátových obchodov vykazuje Spoločnosť pohľadávku v sume 151 136 EUR uvedenú v časti IV. AKTÍVA, v tabuľke v predchádzajúcom odstavci d).

f) Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v článku VIII. NAKLADY, písm. b) Dane na strane 18.

g) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pokladnica	160	551
Ceniny (stravné lístky)	264	1 920
Účet v banke	607 846	32 157
Spolu	608 270	34 628

h) Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	118	130
<i>Predĺžená záruka na veľkoformátový displej</i>	<i>118</i>	<i>130</i>
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10 191	920
<i>UNION poisťovňa – poistenie majetku rok 2022</i>	<i>7 392</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné náklady budúcich období</i>	<i>2 799</i>	<i>920</i>
Spolu	10 309	1 050

i) Poskytnuté dlhodobé pôžičky

Dlhodobé pôžičky	Stav k 1.1.2021	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav k 31.12.2021
	0	151 000	16 000	0	135 000
<i>Do splatnosti viac ako päť rokov</i>					
<i>Do splatnosti od troch do piatich rokov vrátane</i>					
<i>Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane</i>	0	151 000	16 000	0	135 000
<i>Do splatnosti do jedného roka vrátane</i>					
Dlhodobé pôžičky spolu	0	151 000	16 000	0	135 000

Dlhodobé pôžičky	Stav k 1.1.2021	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav k 31.12.2021
	0	151 000	16 000	0	135 000
<i>Pôžičky prepojeným ÚJ</i>					
<i>Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ</i>					
<i>Ostatné pôžičky</i>	0	151 000	16 000	0	135 000
<i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</i>					
<i>Púžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok</i>					
Dlhodobé pôžičky spolu	0	151 000	16 000	0	135 000

Pôžička bola poskytnutá spoločnosti Brock Metals s.r.o. dňa 28. januára 2021 s podmienkou vrátenia dlhu jednorazovo v lehote do 31. decembra 2024 vrátane odmeny (zmluvného úroku) vo výške 6 000 EUR.

V. PASÍVA

a) Vlastné imanie

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

b) Sociálny fond

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

Názov položky	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu k 1.1.2021	0
Prevzatie zostatku sociálneho fondu fúziou so Zn2020, s.r.o.	720
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 702
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 422
Čerpanie sociálneho fondu	2 298
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 124

Sociálny fond vo výške 2 298 EUR bol použitý ako príspevok na stravovanie pre zamestnancov.

c) Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v článku VIII. NÁKLADY, písm. b) Dane na strane 18.

d) Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

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	62 414	0	0	62 414
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 641 524	0	2 641 524
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	16 110	0	16 110
Závazky vrámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným jednotkám			7 088		7 088
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 618 326	0	2 618 326
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	508 386	0	508 386
Daňové záväzky a dotácie	0	0	155 334	0	155 334
Ostatné záväzky vrámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným jednotkám	0	0	237 699	0	237 699
Iné záväzky	0	0	115 353	0	115 353
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 149 910	0	3 149 910

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	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	944 039	0	944 039
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 884	0	4 884
Záväzky 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
Záväzky 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

e) Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do		viac ako päť rokov	Spolu
		piatich rokov vrátane			
<i>Istina</i>	9 478	39 242		0	48 720
<i>Finančný náklad</i>	926	1 661		0	2 587
Spolu	10 404	40 903		0	51 307

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 2 vysoko zdvižných vozíkov.

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v tabuľke.

f) Závazky z derivátových obchodov

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

Podkladovým nástrojom pri predaji pozícií brokerovi na burze sú zásoby materiálu zinok 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 31.12.2021			Stav k 31.12.2020		
	Účtovná hodnota	Dohodnutá cena	Účtovná hodnota	Dohodnutá cena	Účtovná hodnota	Dohodnutá cena
	pohľadávky	záväzku	podkladového nástroja	pohľadávky	záväzku	podkladového nástroja
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	151 136	0	2 037 917	0	20 221	1 307 700
Výsledný vzťah s brokermi	151 136	0	0	0	20 221	0
Burza "nákup"	0	0	2 187 492	0	0	1 363 800
Burza "predaj"	0	0	-149 575	0	0	-56 100
Spolu	151 136	0	2 037 917	0	20 221	1 307 700

Názov položky	Stav k 31.12.2021		Stav k 31.12.2020	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia	vlastné imanie	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	-592 633	-103 650	-30 617	64 960
Zabezpečovacie deriváty	-592 633	-103 650	-30 617	64 960

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Majetok vykázaný v súvahe	2 086 637	1 323 748
Budúce zmluvy so zákazníkmi, ktoré sa neučítajú na súvahových účtoch	1 981 281	1 256 137
Spolu	4 067 918	2 579 885

g) Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 928	68 543	34 515	776	42 180
Zákonné krátkodobé rezervy-nevyčerpané dovolenky, sociálne a zdravotné poistenie:	0	58 818	23 891	0	34 927
Ostatné krátkodobé rezervy- overenie ÚZ:	8 928	9 725	10624	776	7 253
Rezervy spolu	8 928	68 543	34 515	776	42 180

Poznámka: Zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky, súvisiace sociálne a zdravotné poistenie v hodnote 23 891 eur a časť rezervy na audit v sume 2 472 EUR prevzala Spoločnosť ako zákonný nástupca na základe zlúčenia so spoločnosťou Zn2020, s.r.o. k rozhodnému dňu 1. január 2021. Tieto rezervy boli použité v priebehu roka.

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

a) Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	37 902 303	29 504 021
Tržby za vlastné výrobky	37 713 299	29 306 493
Tržby z predaja služieb	189 004	197 528
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	379 758	124 035
Čistý obrat celkom	38 282 061	29 628 056

VII. VÝNOSY

a) 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	2021	2020
Slovensko	28 522 189	19 380 859
Nemecko	909 950	1 227 856
Ostatné	8 470 164	8 895 306
Spolu	37 902 303	29 504 021

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 41 500 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie o výšku 43 573 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020	Stav k 1.1.2020	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	857 806	901 379	648 575	-41 500	252 804
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	857 806	901 379	648 575	-41 500	252 804
Manká a škody				-2 073	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-43 573	252 804

c) 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	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	155 719	101 184
Troska z výrobného procesu	155 719	101 184
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	432 135	3 920 134
Predaj materiálu	349 448	122 182
Výnosy z postúpených pohľadávok na faktoringovú spoločnosť	0	3 796 099
Ostatné	82 687	1 853
Finančné výnosy, z toho:	638 976	430 069
Kurzové zisky, z toho:	1 917	97 384
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	32
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>637 059</i>	<i>332 685</i>
Výnosy z derivátových transakcií	637 059	332 685

VIII. NÁKLADY

a) Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	556 797	1 403 804
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 124</i>	<i>10 858</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 124	10 630
daňové poradenstvo	0	228
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>542 673</i>	<i>1 392 946</i>
Náklady za prepravu	234 645	188 710
Nájomné za výrobnú halu a kancelárske priestory	138 784	69 654
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	108	7 464
Náklady na IT služby	8 447	4 604
Provízia za sprostredkovanie obchodu	5 980	7 083
Provízia a poplatky platené brokerom	29 901	19 023
Spracovateľský poplatok za výrobu zliatin	0	931 554
Poplatok za doplnkové služby pri výrobe zliatin	0	150 000
Služby v colnom konaní pri vývoze	1 777	2 490
Poštové a kuriérske služby	769	441
Notárske služby	32	264
Náklady za prenájom osobných áut od autopožičovne	9 211	5 080
Náklady za prenájom vysokozdvížných vozíkov	5 060	0
Náklady za strážnu službu	5 564	2 782
Náklady na upratovacie služby	5 040	0
Náklady za dočasne pridelených zamestnancov	66 615	0
Náklady na telekomunikačné služby a internet	5 107	686
Náklady na reklamné služby	1 589	0
Náklady na spracovanie miezd	2 222	0
Služby na certifikovanie noriem ISO	1 700	0
Ostatné	20 122	3 111
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	304 601	3 910 469
Predaj materiálu	286 723	104 335
Náklady z postúpených pohľadávok na faktoringovú spoločnosť	0	3 796 099
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	17 878	10 035
Finančné náklady, z toho:	46 432	546 426
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 170</i>	<i>134 938</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	90	8 588
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>45 262</i>	<i>411 488</i>
Náklady na derivátové transakcie	44 426	363 302
Bankové poplatky bežné účty	664	2 212
Bankové poplatky za faktoring	0	9 490
Platený úrok faktoring	0	36 181
Úrok platený brokerovi	0	303
Finančný lízing úrok	172	0

b) Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Zaúčtované do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:				
odpočítateľné	89		1 698	1 787
zdaniteľné				
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzku a daňovou základňou, z toho:				
odpočítateľné	68 163	-131 200	-43 646	-106 683
zdaniteľné				
Celkom	68 252	-131 200	-41 948	-104 896
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	14 333	-27 552	-8 809	-22 028
Vplyv zmeny sadzby dane				
Odložený daňový záväzok zaúčtovaný	14 333	-27 552	-8 809	-22 028

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	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	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	27 552	17 267
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	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 415 356			878 452		
teoretická daň		297 225	21%		184 475	21%
Daňovo neuznané náklady	9 900	2 079		7 976	1 675	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Zmena sadzby dane						
Spolu	299 304	21%		186 150	21%	
Splatná daň z príjmov	290 495	20%		188 489	21%	
Odložená daň z príjmov	8 809	1%		-2 339	-0%	
Celková daň z príjmov	299 304	21%		186 150	21%	

IX. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

a) Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky.

b) Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Prenajatý majetok

Spoločnosť má v operatívnom prenájme dve osobné motorové vozidlá z autopožičovne Alema Management s.r.o.. Ročné náklady na nájomné boli v sume 9 211 EUR.

Spoločnosť má v nájme výrobnú halu vrátane skladovacích priestorov (3 606,47m²), pozemkov (1 338 m²) a administratívne priestory (128,29m²) od spoločnosti U.S.Steel s.r.o., Košice. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na neurčitú dobu za dodržania dohodnutých zmluvných podmienok. Ročné nájomné predstavuje 138 784 EUR. Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania tejto informácie.

So spoločnosťou Messer Tatragas, spol. s r.o. má uzatvorenú zmluvu na prenájom klieťky na skladovanie propánu a propán-butánu, technických plynov používaných na pohon vysokozdvížných vozíkov. Spoločnosť si účtovala do nákladov nájomné za prenájom klieťky v sume 60 EUR.

Na základe ďalšej zmluvy má prenajaté oceľové fľaše na acetylén v počte 7 kusov, ročný nájom predstavoval 339 EUR.

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania tejto informácie.

Materiál v konsignačnom sklade

Spoločnosť má v konsignačnom sklade uskladnenú polyesterovú pásku od dodávateľa, ktorá sa používa na viazanie balíkov expedovanej zinkovej zliatiny. Ku koncu účtovného obdobia sa v konsignačnom sklade nachádzalo 60 kotúčov v celkovej hodnote 2 724 EUR.

Ostatný majetok

Spoločnosť má od spoločnosti Messer Tatragas, spol s r.o. dodaných 28 ks fliaš XLITE technický plyn, ktorý sa používa na pohon vysokozdvížných vozíkov.

Od spoločnosti Orange Slovensko, a.s. si prenájíma telekomunikačné zariadenie pre zabezpečenie internetovej prevádzky, suma ročného nájomného bola vo výške 168 EUR.

Spoločnosť nepozná hodnotu fliaš dodávateľa technických plynov ani telekomunikačného zariadenia pre prevádzkovanie internetu.

Materiál na prepracovanie prevzatý od zákazníkov

Spoločnosť prevzala na prepracovanie zinkový materiál od zákazníka o hmotnosti 20 420 kg. Materiál po prepracovaní bude dodaný zákazníkovi v januári 2022. Spoločnosť bude fakturovať prácu a prípadné použité legovacie materiály v sume cca 3 225 EUR.

V konsignačnom sklade je uskladnený prepracovaný materiál o hmotnosti 12 628 kg, ktorý je určený na expedíciu zákazníkovi dňa 13. januára 2022 v hodnote 1 882 EUR.

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

V priebehu účtovného obdobia došlo k rastu cien svetových komodít, medzi ktoré patria aj vstupné materiály potrebné pre výrobu zinkových zliatin. Trhové ceny za zinok sa zvýšili o cca 35,5 %, rovnako aj ceny medi, hliníka a horčíka. Prudký nárast cien za energie predovšetkým za zemný plyn v priebehu minulého účtovného obdobia znamenal dopad vo zvýšení nákladov v porovnaní s predchádzajúcim obdo-

Negatívne vplyvy resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2022.

Koncom februára 2022 v susednej Ukrajine došlo k politicko-vojenskému konfliktu so susedným Ruskom kedy ruské vojská začali vojenské operácie na území Ukrajiny. Posúdenie tohto vplyvu na nepretržité pokračovanie v činnosti spoločnosti je uvedené v časti II, a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky.

XI. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

a) Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup ostatných služieb	Ostatné spriaznené strany	0	432
Nákup služieb – poplatok za výrobu zliatin	Ostatné spriaznené strany	0	1 081 555
Nákup ostatných služieb	Materská účtovná jednotka	3 105	5 268
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	73 323	58 687
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	18 723	251 579
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	38 009	56 516
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka	26 781 097	13 289 320

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazok z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	16 110	4 884
Závazok z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	7 088	2 753
Ostatné záväzky	Materská účtovná jednotka	237 699	0
Ostatné pohľadávky	Materská účtovná jednotka	0	24 899
Pohľadávka z cash-poolingu	Ostatné spriaznené strany	0	17 615
Pohľadávka z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	473 121	903

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

Ostatné spriaznené strany:
Heneken Melts, s.r.o., Slovenská republika
Heneken Conductors, a.s., Slovenská republika

b) 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

a) Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2021				31.12.2021
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-13 111	0	103 650	0	90 540
Nerozdelený zisk minulých rokov	164 053	0	0	692 303	856 356
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	52 158	0	-52 158
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	692 303	1 116 052	0	-692 303	1 116 052
Vlastné imanie spolu	848 745	1 116 052	155 808	0	2 016 290

b) Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtované priamo na účty vlastného imania

Názov položky	2021	2020
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov, z toho:	-48 093	-3 161
Nerealizované náklady(+)/výnosy (-) z cenových rozdielov na pozíciách „nákup“	-48 381	-4 294
Nerealizované náklady(+)/výnosy (-) z cenových rozdielov na pozíciách „predaj“	288	1 133
Spolu	-48 093	-3 161

c) Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2021	2020
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov, z toho:	103 650	64 960
Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov	103 650	64 960
Spolu	103 650	64 960

d) Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 1 116 052 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1 116 052 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	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 415 356	878 452
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	26 664	1 669
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	6 889	7 529
Úrokové náklady (netto)	172	36 484
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-166 403	-87 458
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 282 678	836 676
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok a časového rozlíšenia	-918 252	-26 575
Úbytok (prírastok) zásob	-1 137 775	146 180
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 798 588	-985 287
Prevádzkové peňažné toky	1 025 239	-29 006
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 025 239	-29 006
Zaplatené úroky	-172	-36 484
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-307 841	-66 407
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	717 226	-131 897
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 304	-6 545
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Poskytnuté pôžičky a prijaté splátky	-135 000	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	579 922	-6 545
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky,	-6 280	
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	- 6 280	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	-8 588
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	573 642	-147 030
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	34 628	181 658
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	608 270	34 628