

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

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 12. apríla 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30. marca 2022, správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 6. apríla 2022.

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

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

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a besprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade. Spoločnosť má ešte 2 dočasne pridelených zamestnancov z personálnej agentúry.

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	21,9	22,4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	22	24
počet vedúcich zamestnancov	5	5

g) Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Spoločnosť má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom. Vedenie Spoločnosti rozhodlo dňa 26. septembra 2022 o menovaní spoločnosti TPA AUDIT, s.r.o. ako audítora pre overenie účtovnej závierky za rok 2022.

h) Štatutárne orgány a spoločníci Spoločnosti

Štatutárne orgány Spoločnosti za bežné účtovné obdobie:

Stav k 31.12.2022	
Konateľ:	Mgr. Michal Hudoba
Prokuristi:	Ing. Eva Kučírková Ing. Pavel Urbán

Štatutárne orgány Spoločnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Stav k 31.12.2021	
Konateľ:	Mgr. Michal Hudoba
Prokuristi:	Ing. Eva Kučírková Ing. Pavel Urbán

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

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 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

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). 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 2022 Spoločnosť vykazuje kladné vlastné imanie a súčasne k tomuto dátumu krátkodobé záväzky vo výške 3 434 108 EUR neprevyšujú krátkodobý majetok spoločnosti vo výške 5 648 191 EUR. Spoločnosť dosiahla čistý zisk 1 510 162 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 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 2022 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 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

ocenení 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 premiou, 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 2022 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 splátku 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 odpočítat' 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 preceňovania 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 prenajíateľa 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

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	8 475	0	0	0	0	0	8 475
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 31.12.2022	0	8 475	0	0	0	0	0	8 475
Opravy								
Stav k 1.1.2022	0	1 695	0	0	0	0	0	1 695
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 31.12.2022	0	3 390	0	0	0	0	0	3 390
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	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 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	6 780	0	0	0	0	0	6 780
Stav k 31.12.2022	0	5 085	0	0	0	0	0	5 085

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Prirodné 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 hnutelné veci			Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na		Spolu
			hnutelných vecí	celky trvalých porastov	pestovateľské				DHM	DHM	
Prvotné ocenenie											
Stav k 1.1.2022	0	0	194 156	0	0	0	2 824	0	0	0	196 980
Prírastky	0	0	237 757	0	0	0	0	25 510	0	0	263 267
Úbytky	0	0	13 014	0	0	0	0	0	0	0	-13 014
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	418 899	0	0	0	2 824	25 510	0	0	447 233
Oprávky											
Stav k 1.1.2022	0	0	26 112	0	0	0	526	0	0	0	26 638
Prírastky	0	0	44 122	0	0	0	525	0	0	0	44 647
Úbytky	0	0	5 478	0	0	0	0	0	0	0	-5 478
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	64 756	0	0	0	1 051	0	0	0	65 807
Opravné položky											
Stav k 1.1.2022	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 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota											
Stav k 1.1.2022	0	0	168 044	0	0	0	2 298	0	0	0	170 342
Stav k 31.12.2022	0	0	354 143	0	0	0	1 773	25 510	0	0	381 426

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			a súbory hnutelných vecí							
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 hnutelných veciach a súboroch hnutelných vecí a 2 824 pri ostatnom DHM.

c) Zásoby

Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách k zásobám k 31. decembru 2022.

Na zásoby zinku Spoločnosti bolo zriadené na čas do 28. februára 2023 záložné právo v prospech dodávateľa s najvyššou hodnotou istiny 800 000 EUR. Záložné právo slúži 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 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	8 892	291 934	300 826
Pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	245 795	245 795
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 163	0	2 163
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 729	46 139	52 868
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	355 058	0	355 058
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	43 082	0	43 082
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	13 734	0	13 734
Iné pohľadávky	298 242	0	298 242
Krátkodobé pohľadávky spolu	363 950	291 934	655 884

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

e) Pohľadávky z derivátových obchodov

Z derivátových obchodov vykazuje Spoločnosť pohľadávku v sume 13 734 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 19.

g) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pokladnica	160	160
Ceniny (stravné lístky)	0	264
Účet v banke	1 376 845	607 846
Spolu	1 377 005	608 270

h) Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	168	118
<i>Predĺžená záruka na veľkoformátový displej</i>	<i>168</i>	<i>118</i>
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 123	10 191
<i>UNION poisťovňa – poistenie majetku rok 2023</i>	<i>9 061</i>	<i>7 392</i>
<i>Ostatné náklady budúcich období</i>	<i>2 062</i>	<i>2 799</i>
Spolu	11 291	10 309

i) Poskytnuté dlhodobé pôžičky

Dlhodobé pôžičky	Stav k 1.1.2022	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav k 31.12.2022
	135 000	0	0	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>	135 000	0	0	0	135 000
<i>Do splatnosti do jedného roka vrátane</i>					
Dlhodobé pôžičky spolu	135 000	0	0	0	135 000

Dlhodobé pôžičky	Stav k 1.1.2022	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav k 31.12.2022
	135 000	0	0	0	135 000
<i>Pôžičky prepojeným ÚJ</i>					
<i>Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ</i>					
<i>Ostatné pôžičky</i>	135 000	0	0	0	135 000
<i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</i>					
<i>Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok</i>					
Dlhodobé pôžičky spolu	135 000	0	0	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 22.

b) Sociálny fond

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

Názov položky	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu k 1.1.2022	1 124
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 214
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 214
Čerpanie sociálneho fondu	2 653
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 685

Sociálny fond vo výške 2 653 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 19.

d) Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky spolu	0	194 113	0	0	194 113
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 138 935	0	3 138 935
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky vrámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným jednotkám			1 376		1 376
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 137 559	0	3 137 559
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	295 173	0	295 173
Daňové záväzky a dotácie	0	0	163 180	0	163 180
Ostatné záväzky vrámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným jednotkám	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	131 993	0	131 993
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 434 108	0	3 434 108

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

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	62 414	0	0	62 414
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 641 524	0	2 641 524
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	16 110	0	16 110
Záväzky 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

e) Informácie o majetku prenájom formou finančného prenájmu

Názov položky	Splatnosť od jedného roka do			Spolu
	do jedného roka vrátane	piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	
<i>Istina</i>	62 407	192 353	0	254 760
<i>Finančný náklad</i>	6 216	8 096	0	14 312
Spolu	68 623	200 449	0	269 072

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 3 vysokozdvížnych vozíkov, ručného analyzátoru zliatin, spektrometra a liaceho pásu.

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 31.12.2022			Stav k 31.12.2021		
	Účtovná hodnota	Dohodnutá cena	Účtovná hodnota	Dohodnutá cena	Účtovná hodnota	Dohodnutá cena
	pohl'advky	záväzku	podkladového nástroja	pohl'advky	záväzku	podkladového nástroja
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	13 734	0	529 176	151 136	0	2 037 917
Výsledný vzťah s brokermi	13 734	0	0	151 136	0	0
Burza "nákup"	0	0	1 362 100	0	0	2 187 492
Burza "predaj"	0	0	-1 102 924	0	0	-149 575
Spolu	13 734	0	529 176	151 136	0	2 037 917

Názov položky	Stav k 31.12.2022		Stav k 31.12.2021	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	výsledok hospodárenia	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	výsledok hospodárenia
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	471 625	-133 340	-592 633	-103 650
Zabezpečovacie deriváty	471 625	-133 340	-592 633	-103 650

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Majetok vykázaný v súvahe	3 052 422	2 088 137
Budúce zmluvy so zákazníkmi, ktoré sa neučítajú na súvahových účtoch	1 329 311	1 981 281
Spolu	4 381 733	4 069 418

g) Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé rezervy, z toho:	42 180	57 690	47 368	0	52 502
Zákonné krátkodobé rezervy-nevyčerpané dovolenky, sociálne a zdravotné poistenie:	34 927	41 690	32 315	0	44 302
Ostatné krátkodobé rezervy- overenie ÚZ:	7 253	16 000	15 053	0	8 200
Rezervy spolu	42 180	57 690	47 368	0	52 502

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	10 624	776	7 253
Rezervy spolu	8 928	68 543	34 515	776	42 180

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

a) Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	60 365 950	37 902 303
Tržby za vlastné výrobky	60 198 492	37 713 299
Tržby z predaja služieb	167 458	189 004
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 461 443	379 758
Čistý obrat celkom	62 827 393	38 282 061

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	2022	2021
Slovensko	41 215 877	28 522 189
Nemecko	5 419 737	909 950
Ostatné	13 730 336	8 470 164
Spolu	60 365 950	37 902 303

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 631 502 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie o výšku 590 002 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021	Stav k 1.1.2021	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	1 447 808	857 806	901 379	590 002	-41 500
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 447 808	857 806	901 379	590 002	-41 500
Manká a škody				0	-2 073
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				590 002	-43 573

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	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	200 433	155 719
Troska z výrobného procesu	200 433	155 719
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 593 375	432 135
Predaj materiálu	2 424 583	349 448
Predaj hmotného majetku	126 849	0
Ostatné výnosy	41 943	82 687
Finančné výnosy, z toho:	1 249 742	638 976
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>831</i>	<i>1 917</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	694	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 248 911</i>	<i>637 059</i>
Výnosy z derivátových transakcií	1 248 911	637 059

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	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	715 123	556 797
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>16 000</i>	<i>14 124</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 000	14 124
daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>699 123</i>	<i>542 673</i>
Náklady za prepravu	324 875	234 645
Nájomné za výrobnú halu a kancelárske priestory	138 784	138 784
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	2 696	108
Náklady na IT služby	8 659	8 447
Provízia za sprostredkovanie obchodu	2 211	5 980
Provízia a poplatky platené brokerom	44 046	29 901
Služby v colnom konaní pri vývoze	3 776	1 777
Poštové a kuriérske služby	827	769
Notárske služby	240	32
Náklady za prenájom osobných áut od autopožičovne	9 099	9 211
Náklady za prenájom vysokozdvížných vozíkov	0	5 060
Náklady za strážnu službu	5 564	5 564
Náklady na upratovacie služby	5 640	5 040
Náklady za dočasne pridelených zamestnancov	92 330	66 615
Náklady na telekomunikačné služby a internet	5 279	5 107
Náklady na reklamné služby	0	1 589
Náklady na spracovanie miezd	2 268	2 222
Služby na certifikovanie noriem ISO	950	1 700
Opravy a udržiavanie	28 699	7 355
Ostatné	23 180	12 767
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 356 407	304 601
Predaj materiálu	2 342 978	286 723
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	13 429	17 878
Finančné náklady, z toho:	781 816	46 432
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>786</i>	<i>1 170</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	90
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>781 030</i>	<i>45 262</i>
Náklady na derivátové transakcie	777 286	44 426
Bankové poplatky bežné účty	759	664
Bankový úrok	290	0
Úrok platený brokerovi	182	0
Finančný lízing úrok	2 513	172

b) Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Zaúčtované do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:				
odpočítateľné	1 787		39	1 826
zdaniteľné				
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzku a daňovou základňou, z toho:				
odpočítateľné	-106 683	168 785	14 240	76 342
zdaniteľné				
Celkom	-104 896	168 785	14 240	78 168
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	-22 028	35 444	2 999	16 415
Vplyv zmeny sadzby dane				
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	-22 028	35 444	2 999	16 415

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
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	35 444	27 552
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	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 912 375			1 415 356		
teoretická daň		401 599	21%		297 225	21%
Daňovo neuznané náklady	2 924	614		9 900	2 079	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Zmena sadzby dane						
Spolu		402 213	21%		299 304	21%
Splatná daň z príjmov		405 212	21%		290 495	20%
Odložená daň z príjmov		-2 999	-0%		8 809	1%
Celková daň z príjmov		402 213	21%		299 304	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 9 099 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 kletky na skladovanie propánu a propán-butánu, technických plynov používaných na pohon vysokozdvížných vozíkov. Spoločnosť si účtovala do nákladov nájomné za prenájom kletky v sume 67 EUR.

Na základe ďalšej zmluvy má prenajaté oceľové fľaše na acetylén v počte 7 kusov, ročný nájom predstavoval 332 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 84 kotúčov v celkovej hodnote 3 814 EUR.

Ostatný majetok

Spoločnosť má od spoločnosti Messer Tatragas, spol. s r.o. dodaných 31 ks fliaš XLITE technický plyn, ktorý sa používa na pohon vysokozdvížných vozíkov.

Od spoločnosti Orange Slovensko, a.s. si prenajíma 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 14 137 kg. Materiál po prepracovaní bude dodaný zákazníkovi v januári 2023. Spoločnosť bude fakturovať prácu a prípadné použité legovacie materiály v sume 2 457 EUR.

V konsignačnom sklade je uskladnený prepracovaný materiál o hmotnosti 21 205 kg, ktorý je určený na expedíciu zákazníkovi v januári 2023 v hodnote 10 033 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. Priemerná tržová LME cena za zinok sa zvýšila v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím o 30 %, zvýšili sa 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 obdobím o 159% na vyrobenú tonu zliatiny. Nárast cien energií a komodít pokračuje aj v nasledujúcom období.

Negatívne vplyvy resp. straty zahŕňa účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2023.

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	2022	2021
Nákup ostatných služieb	Materská účtovná jednotka	2 226	3 105
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	0	73 323
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	279 542	18 723
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	4 628	38 009
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka	36 888 453	26 781 097

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazok z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	0	16 110
Závazok z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	1 376	7 088
Ostatné záväzky	Materská účtovná jednotka	0	237 699
Ostatné pohľadávky	Materská účtovná jednotka	43 082	0
Pohľadávka z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 163	0
Pohľadávka z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	245 795	473 121

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

Ostatné spriaznené strany:
Heneken Melts, s.r.o., 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 o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
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	90 540	0	-133 340	0	-42 800
Nerozdelený zisk minulých rokov	856 356	0	0	223 210	1 079 566
Neuhradená strata minulých rokov	-52 158	0	0	0	-52 158
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 116 052	1 510 162	-892 842	-223 210	1 510 162
Vlastné imanie spolu	2 016 290	1 510 162	-1 026 182	0	2 500 270

Valné zhromaždenie rozhodlo dňa 12. apríla 2022 o preúčtovaní časti hospodárskeho výsledku o veľkosti 20%, t.j. sumy 223 210 EUR na účet nerozdelený zisk minulých rokov a časti hospodárskeho výsledku Spoločnosti o veľkosti 80%, t.j. sumy 892 842 EUR medzi spoločníkov Spoločnosti.

Spoločníkovi Heneken, s.r.o. bol vyplatený podiel na zisku vo výške 714 273 EUR a spoločníkovi Samco s.r.o. vo výške 178 569 EUR.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 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	51 493	0	2 016 290

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

Názov položky	2022	2021
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov, z toho:	33 010	-48 093
Nerealizované náklady(+)/výnosy (-) z cenových rozdielov na pozíciách „nákup“	18 403	-48 381
Nerealizované náklady(+)/výnosy (-) z cenových rozdielov na pozíciách „predaj“	14 607	288
Spolu	33 010	-48 093

c) Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2022	2021
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov, z toho:	-133 340	103 650
Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov	-133 340	103 650
Spolu	-133 340	103 650

d) Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 1 510 162 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1 510 162 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 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	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 912 375	1 415 356
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	43 604	26 664
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	10 322	6 889
Úrokové náklady (netto)	2 985	172
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 169	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	369 088	-166 403
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 336 205	1 282 678
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok a časového rozlíšenia	594 333	-918 252
Úbytok (prírastok) zásob	-938 639	-1 137 775
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	231 269	1 798 588
Prevádzkové peňažné toky	2 223 168	1 025 239
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 223 168	1 025 239
Zaplatené úroky	-2 985	-172
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-399 043	-307 841
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 821 140	717 226
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	-2 304
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Poskytnuté pôžičky a prijaté splátky	0	-135 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	579 922
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-108 900	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Vyplatené dividendy	-892 841	0
Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky,	-50 664	-6 280
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 052 405	-6 280
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	768 735	573 642
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	608 270	34 628
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 377 005	608 270