

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Heneken Melts, s.r.o. Prievozská 4/A Bratislava - mestská časť Ružinov 821 09 Slovenská republika do: 16. augusta 2017 Slesalko s. r. o. Cintorínska 3 81108 Bratislava Slovenská republika
Dátum založenia	9. januára 2008
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	19. decembra 2007 (BisReal, s. r. o.)
Hospodárska činnosť	– Výroba a hutnícke spracovanie kovu – Recyklovanie kovového odpadu a šrotu – Skladovanie – Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom – kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností – kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností – sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností – reklamná činnosť – podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľných živností – podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom

2. Zamestnanci

Názov položky	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	40	26
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	41	29
z toho vedúcich zamestnancov	3	2

3. Neobmedzené ručenie

Heneken Melts, s.r.o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Heneken Melts, s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2018 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2017

Účtovnú závierku spoločnosti Heneken Melts, s.r.o., za rok 2017 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 30. júna 2018.

Heneken Melts, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2018****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 27. júna 2018.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30. júna 2018 schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

8. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Mgr. Michal Hudoba (od: 17. augusta 2017)
Prokurista	Ing. Adrián Stolár (od: 20. januára 2018)
	Ing. Ján Šedó, PhD. (od: 6. marca 2018)
	Ing. Ladislav Sakál (od: 17.08.2017 do: 5. marca 2018)

9. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Heneken Melts, s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Heneken s.r.o., so sídlom Prievozská 4/A, 821 09 Bratislava. Spoločnosť Heneken s.r.o. zostavuje dobrovoľnú konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov konsolidovaného celku podľa medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS).

Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Heneken, s.r.o.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2018 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti (going concern).
3. Účtovníctvo sa vedie 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- c) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii..
- d) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- e) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- f) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
 - Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- g) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.
- h) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

- i) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- j) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- k) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – 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

- l) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.

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

Heneken Melts, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2018****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2019 a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

m) Zamestnanecké požitky

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

n) Dlhopisy, pôžičky, úvery:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

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

p) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.**q) Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:**

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane, t.j. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

r) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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

- s) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na odchodné. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti a účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
 - k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 80 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovacia cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 50 %, nad 90 dní 25 %, nad 60 dní 10 %, nad 30 dní 5 %, nad 15 dní 2 %, nad 7 dní 1 %, nad 3 dni 0,5 %, nad 1 dňa 0,2 %.

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

• Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	40	8,3 až 12,5
Stroje a zariadenia	8-12	16 až 25
Dopravné prostriedky	4	50
Inventár	2	16,66
Softvér	4	100

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

Heneken Melts, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2018****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa oceňujú metódou vlastného imania, kedy sa hodnota investície ku dňu zostavenia účtovnej závierky upraví na hodnotu zodpovedajúcu miere účasti spoločnosti na vlastnom imaní spoločnosti, v ktorej má spoločnosť obchodný podiel. Zmena v ocenení sa účtuje prostredníctvom účtu 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. V prípade, že podiel spoločnosti na vlastnom imaní inej spoločnosti je nula alebo menej ako nula, podiel na základnom imaní sa ocení nulou.

11. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve (prispôbte na podmienky účtovnej jednotky).

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Spoločnosť v roku 2018 neúčtovala opravy významných chýb minulých účtovných období.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 43907148	DIČ: 2022510336
Heneken Melts, s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2018 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2018

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	2 104	-	-	-	-	-	2 104
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	2 104	-	-	-	-	-	2 104
Oprávky								
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	164	-	-	-	-	-	164
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	164	-	-	-	-	-	164
Opravná položka								
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	1 940	-	-	-	-	-	1 940

Prírastky softvéru predstavuje dochádzkový systém FINGERA v hodnote 1 689 EUR and mzdový program PROLMY v hodnote 415 EUR. Spoločnosť neeviduje v roku 2018 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2017: žiadny).

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 43907148	DIČ: 2022510336
------------------------------	----------------------	------------------------

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2017

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Oprávky								
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravná položka								
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 43907148	DIČ: 2022510336
Heneken Melts, s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2018 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2018

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2018	105 282	344 055	648 048	-	-	-	60 897	41 600	1 199 882
Prírastky	4 230	105 760	275 495	-	-	-	711 404*	136 217	1 233 106
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	(41 600)	(41 600)
Presuny	-	38 500	4 192	-	-	-	(42 692)	-	-
K 31. decembru 2018	109 512	488 315	927 735	-	-	-	729 609	136 217	2 391 388
Oprávky									
K 1. januára 2018	-	21 788	138 592	-	-	-	-	-	160 380
Prírastky	-	9 698	84 885	-	-	-	-	-	94 583
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	(123)	123	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	31 363	223 600	-	-	-	-	-	254 963
Opravná položka									
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	4 000	4 000
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	(4 000)	(4 000)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2018	105 282	322 267	509 456	-	-	-	60 897	37 600	1 035 502
K 31. decembru 2018	109 512	456 952	704 135	-	-	-	729 609	136 217	2 136 425

*Spoločnosť vykazuje obstarávaný majetok vo výške 711 404 EUR, ktorý sa viaže k rozpracovaným investíciám, ktoré budú v prevažnej väčšine zaradené v priebehu Q2-Q3/2019. Spoločnosť obstaráva technológiu – indukčnú pec.

Spoločnosť eviduje v roku 2018 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať vo výške 212 019 EUR (v roku 2017: 237 186 EUR).

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 43907148	DIČ: 2022510336
------------------------------	----------------------	------------------------

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2017

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskyt nuté predda vky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2017	105 282	272 279	619 752	-	-	-	38 500	-	1 035 813
Prírastky	-	71 776	82 271	-	-	-	22 397	41 600	218 044
Úbytky	-	-	(53 975)	-	-	-	-	-	(53 975)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	105 282	344 055	648 048	-	-	-	60 897	41 600	1 199 882
Oprávky									
K 1. januára 2017	-	13 699	80 611	-	-	-	-	-	94 310
Prírastky	-	7 716	112 329	-	-	-	-	4 000	124 045
Úbytky	-	-	(53 975)	-	-	-	-	-	(53 975)
Presuny	-	373	(373)	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	21 788	138 592	-	-	-	-	4 000	164 380
Opravná položka									
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2017	105 282	258 580	539 141	-	-	-	38 500	-	941 503
K 31. decembru 2017	105 282	322 267	509 456	-	-	-	60 897	37 600	1 035 502

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Spoločnosť neeviduje taký dlhodobý nehmotný a hmotný majetok na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

1.4. Majetok obstaraný z dotácií

<i>Položka</i>	<i>31. 12. 2018</i>		<i>31. 12. 2017</i>	
	<i>Obstarávacia cena</i>	<i>Zostatková hodnota účtovná</i>	<i>Obstarávacia cena</i>	<i>Zostatková hodnota účtovná</i>
Dlhodobý hmotný majetok:				
ITMS NFP 25110122429	302 000	212 019	302 000	237 186
Taviaca pec, liaci pás, horákový systém				
Spolu	302 000	212 019	302 000	237 186

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.5. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky

31.12.2018

Spoločnosť vykázala k 31. decembru 2017 na riadku 128 pasív pôžičku od materskej spoločnosti Heneken, s.r.o vo výške 101 578 EUR. Pôžička bola predčasne splatená materskej spoločnosti dňa 18. apríla 2018. Úroky v účtovnom období končiacom sa k 31. decembru 2018 predstavujú 947 EUR. Spoločnosť neeviduje pôžičky k súvahovému dňu.

31.12.2017

Spoločnosť	Suma	Opravná položka	Úroková sadzba	Úrok za rok	Dátum splatnosti	Záruka	Suma splatná v eurách	
	EUR	EUR	%	EUR			v r. 2018	po r. 2018
Heneken s.r.o.	50 000	-	3,2	942	30.05.2019	-	-	50 942
Heneken s.r.o.	50 000	-	3,2	636	08.08.2019	-	-	50 636
	-	-	-	-	-	-	-	-
Celkom	100 000	-		1 578			-	101 578

1.6. Záložné právo a obmedzené disponovanie s dlhodobým finančným majetkom

Položka	31.12.2018
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Spoločnosť posúdila hodnotu a využitie zásob na sklade k súvahovému dňu pričom neidentifikovala zníženie úžitkovej hodnoty zásob a preto netvorila opravnú položku k zásobám. V Auguste 2018 spoločnosť identifikovala znehodnotené zásoby na sklade a účtovala o opravnej položke vo výške 5 736 EUR. Následne spoločnosť tieto zásoby súvahovo vyradila z evidencie.

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2018

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku*	1 437 103	242 045	1 679 148
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	3 619	-	3 619
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 440 722	242 045	1 682 767

Spoločnosť eviduje hlavne pohľadávky voči materskej spoločnosti Heneken, s.r.o. (99.9%).

31. december 2017

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	214 881	92 430	307 311
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	395	-	395
Spolu krátkodobé pohľadávky	215 276	92 430	307 706

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 60 dní.

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 1. 2018	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	468	156	-	-	624
Spolu	468	156	-	-	624

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky na základe posúdenia vekovej štruktúry pohľadávok v kombinácii s individuálnym posúdením ich návratnosti podľa jednotlivých odberateľov.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí.

3.3. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2018	31.12.2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	73,570	143,653
odpočítateľné	73,570	143,653
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	73,313	39,892
odpočítateľné	73,313	39,892
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	234,189	362,362
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	80,025	114,640
Uplatnená daňová pohľadávka:	80,025	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	(80,025)	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Spoločnosť v predchádzajúcom účtovnom období nevykázala odloženú daňovú pohľadávku nakoľko neexistovala istota, že spoločnosť bude v budúcom období generovať dostatočný daňový základ pre umorovanie odloženej daňovej pohľadávky. Spoločnosť vykázala odloženú daňovú pohľadávku k 31. decembru 2018, nakoľko predpokladá jej využitie v nasledujúcom účtovnom období. Najvýznamnejšie položky odloženej daňovej pohľadávky k súvahovému dňu tvorí odložená daňová pohľadávka z daňových strát vo výške 49 180 EUR a rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou majetku vo výške 15 450 EUR.

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31.12.2018	31.12.2017
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny (stravné lístky)	1 421	555
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky*	14 455	5 163
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	15 876	5 718

*Slovenská sporiteľňa, a.s.

Účtami v bankách môže/nemôže Spoločnosť voľne disponovať,

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2018	31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 503	1 771
Poistenie pre nasledujúce účtovné obdobie, platené vopred	3 503	1 771
	-	-
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
	-	-
	-	-
Spolu	3 503	1 771

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 1 007 000 EUR (k 31. decembru 2017: 1 007 000 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2017

Položka	2017
Účtovná strata	265 243
Rozdelenie účtovného zisku	2018
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	265 243
Iné	-
Spolu	265 243

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2018

O vysporiadaní zisku za rok 2018 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom vysporiadanie zisku tvorbou zákonného rezervného fondu v zmysle platnej legislatívy* a prevodom zvyšnej časti na nerozdelený zisk minulých období.

* Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania.

Heneken Melts, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2018
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2018

Položka	1. 1. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2018
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	404	-	-	404
Rezerva na odstupné/ odchodné	-	404	-	-	404
	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	19 158	16 422	19 158	-	16 422
Nevyčerpaná dovolenka a odvody	19 158	16 422	19 158	-	16 422
	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	5 654	7 919	5 654	-	7 919
Audit	5 359	5 096	5 359	-	5 096
Iné	295	2 823	295	-	2 823

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2019.

31. december 2017

Položka	1. 1. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2017
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	19 403	19 158	19 403	-	19 158
Nevyčerpaná dovolenka a odvody	19 403	19 158	19 403	-	19 158
	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	-	5 654	-	-	5 654
Audit	-	5 359	-	-	5 359
Iné	-	295	-	-	295

3. Záväzky

3.1. Výška záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31.12.2018	31.12.2017
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	109 301	58 257
Spolu dlhodobé záväzky	109 301	58 257
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	1 894 787	201 793
Záväzky po lehote splatnosti	1 636 947	1 051 568
Spolu krátkodobé záväzky	3 531 734	1 253 361

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2018	31.12.2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 035	1 619
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	-	-
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	2 140	1 415
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	2 140	1 415

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Čerpanie sociálneho fondu	1 170	-
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 005	3 035

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Spoločnosť v bežnom a ani v predchádzajúcom období nečerpala pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci.

4.1. Splátkové úvery od leasingových spoločností

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2018 a 31. decembru 2017 takáto:

	31.12.2018			31.12.2017		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	47 547	102 644	-	22 439	55 222	-
Úrok	3 678	3 452	-	2 615	2 776	-
Spolu	51 225	106 096	-	25 054	57 997	-

Splátkové úvery sa týkajú dopravných prostriedkov. Priemerná doba splátkového obdobia je od 3 do 5 rokov. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy o úvere. Záväzky spoločnosti vyplývajúce zo splátkových úverov sú zabezpečené dopravnými prostriedkami, na ktoré boli použité.

Všetky záväzky zo splátkových úverov sú denominované v eurách.

5. Bankové úvery

Položka	Mena	Úrok p. A. V %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2018 (v príslušnej mene)	K 31. decembru 2018 (v eurách)	K 31. decembru 2017 (v eurách)
Dlhodobé bankové úvery: PSA Finance Slovakia, s.r.o.	EUR	-	27.4.2019	-	-	3 357
Krátkodobé bankové úvery: Tatra banka	EUR	3,86	21.6.2019	-	-	7 428

6. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2018	31.12.2017
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	112 857	127 113
Dotácia	112 857	127 113
	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	14 256	14 256
Dotácia	14 256	14 256
	-	-
Spolu	127 113	141 369

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Zahraničie (mimo EU)		Celkom	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Tovaru	-	-	950	-	13 000	-	13 950	-
Vlastné výrobky	11 207 999	2 130 260	27 085	-	-	-	11 235 084	- 2 130 260
Služby	586	440 359	-	-	-	-	586	440 359
	-	-	-	-	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	11 208 585	2 570 619	28 035	-	13 000	-	11 249 620	2 570 619

V predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť vykonávala tzv. prepracovanie šrotu a generovala výnosy z prepracovania vo výške 440 359 EUR. Od dňa nadobudnutia kontroly spoločnosťou Heneken, s.r.o., spoločnosť fakturuje vlastné výrobky. Výnosy z predaja vlastných výrobkov v predchádzajúcom účtovnom období predstavuje obdobie od Septembra do Decembra 2017.

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2018		2017		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31. 12. 2018	31. 12. 2017	1. 1. 2017		2018	2017
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-	-
Výrobky	6 344	-	-	-	6 344	-
Zvieratá	-	-	-	-	-	-
Spolu	6 344	-	-	-	6 344	-
Manká a škody	-	-	-	-	-	-
Reprezentačné	-	-	-	-	-	-
Dary	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					6 344	-

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti	54 168	49 035
Dotácia	14 246	14 256
Poistné plnenia	8 782	-
Inventúrne prebytky - zásoby	18 301	-
Inventúrne prebytky - majetok	10 500	-
Odpis záväzkov	-	34 779
Ostatné položky	2 329	-
Finančné výnosy, z toho:	54	103
Kurzové zisky	54	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-	102
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	-	102
Ostatné výnosové úroky (662A)	-	1
	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-
	-	-
	-	-

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	218 563	124 298
Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	7 115	8 827
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	6 200	8 500
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace audítorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	605	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	310	327
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	211 448	115 471
Výrobné poradenstvo	40 250	8 355
Opravy a udržiavanie	20 238	26 589
Cestovné a náklady na reprezentáciu	6 718	2 041
Preprava	29 921	4 370
KPMG - štátna pomoc	7 500	-
Účtovné služby	500	5 550
Prenájom auta	8 950	1 486
Prenájom zariadení a strojov	15 995	583
Prenájom bytu	5 512	4 292
Právne služby	8 831	1 450
IT Služby	17 690	3 858
Elektroinštalačné práce	-	7 526
Leasing	10 768	1 235
Ostatné poradenstvo	6 932	8 548
ostatné nešpecifikované služby	31 643	39 588
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 970 012	2 751 632
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504)	10 500	-
Spotreba materiálu (501)	9 899 451	1 981 236
Spotreba energie a ostatných neskladovateľných dodávok (502, 503)	273 803	200 828
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku (541)	94 000	-
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	94 747	120 045
Manká a škody	-	61 186
Ostatné nešpecifikované položky	22 693	24 907
Celková suma osobných nákladov	574 818	363 430
Mzdy	401 014	260 017
Sociálne poistenie, zdravotné poistenie a sociálne zabezpečenie	139 302	89 094
Sociálne náklady	34 502	14 319
Finančné náklady, z toho:	9 236	6 190
Kurzové straty, z toho:	553	-
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	8 683	6 190
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	947	1 578
Ostatné nákladové úroky (562A)	5 149	4 438
Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	2 587	174

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2018 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	206,375			(262,363)		
<i>teoretická daň</i>		43,339	21%		(55,096)	21%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	11,176	2,347	1%	95,587	20,073	-8%
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	0%	-	-	0%
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky		-	0%	26,181	5,498	-2%
Zmena sadzby dane	-	-	0%	-	-	0%
Daňová licencia	13,714	2,880	1%	13,714	2,880	-1%
Iné	(598,624)	(125,711)	-61%	140,595	29,525	-11%
Spolu	(367,359)	(77,145)	-38%	13,714	2,880	-1%
Splatná daň z príjmov		2,880	1%		2,880	-1%
Odložená daň z príjmov		(80,025)	-39%		-	0%
Celková daň z príjmov		(77,145)	-38%		2,880	-1%

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 je k 31.12.2017 v celkovej výške 114 640 EUR.

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2018 daňové priznania spoločnosti za roky 2014 až 2018 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky). Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2018 EUR	2017 EUR
Nákup materiálu	8 154 182	1 916 549
Nákup služieb	31 005	5 601
Náklady spolu	8 185 187	1 922 150

Spoločnosť počas roka 2017 čerpala úver od materskej spoločnosti vo výške 100 000 EUR. Spoločnosť pôžičku splatila dňa 18. apríla 2018. Nákladové úroky sú k 31.12.2018 vo výške 947 EUR (k 31.12.2017 vo výške 1 578 EUR).

	2018 EUR	2017 EUR
Predaj hotových výrobkov	11 130 085	2 121 028
Predaj služieb služieb	-	-
Predaje spolu	11 130 085	2 121 028

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2018 EUR	2017 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	1 677 443	305 273
Zásoby	561 176	548 465
Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok	6 315	-
Aktíva spolu	2 244 934	853 738
	2018 EUR	2017 EUR
Záväzky z obchodného styku	3 245 944	644 987
Prijaté pôžičky a finančné výpomoci	-	101 578
Záväzky spolu	3 245 944	746 565

X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2018 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2018

Položka	Stav K 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav 31.12.2018
Základné imanie	1 007 000	-	-	-	1 007 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	369 146	-	-	-	369 146
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(699 260)	-	-	(265 243)	(964 503)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(265 243)	283 520	-	265 243	283 520
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2017

Položka	Stav 1.1. 2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav 31.12.2017
Základné imanie	12 000	-	(5 000)	1 000 000	1 007 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	850 288	518 858	5 000	(1 000 000)	369 146
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(234 013)	-	(13 375)*	(451 872)	(699 260)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(451 872)	(265 243)	-	451 872	(265 243)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

**Spoločnosť obdržala nenávratný finančný príspevok pre kúpu taviacej pece, liaceho pásu a horákového systému vo výške 180 000 EUR v účtovnom období končiacom sa k 31. decembru 2016. Spoločnosť v tomto účtovnom období nesprávne rozpustila výnosy budúcich období (účet 384) vo výške 13 375 EUR. Spoločnosť opravila významnú chybu minulých období prostredníctvom opravy neuhradenej straty minulých rokov.*

XII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<i>Položka</i>	<i>Účet</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
Peniaze	211	431	513
Ceniny	213	990	42
Účty v bankách	221	14 455	5 163
Kontokorentný účet	221	-	-
Peniaze na ceste	261	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		15 876	5 718
Finančné účty spolu		15 876	5 718
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.