

mazars

Mazars Slovensko, s.r.o.
Europeum Business Center
Suché mýto 1
811 03 Bratislava

Heneken Melts, s.r.o.

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2020

Heneken Melts, s.r.o.

Prievozska 4/A

821 09 Bratislava – mestská časť Ružinov

IČO: 43 907 148

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2020

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti Heneken Melts, s.r.o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Heneken Melts, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia a jej peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („Zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky Spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2019 vykonal iný audítor, ktorý dňa 15. júla 2020 vyjadril vo svojej správe k tejto závierke nemodifikovaný názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. decembra 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 1. apríla 2021



Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 236



Ing. Rastislav Begán
Licencia UDVA č. 1001

mazars

Mazars Slovensko, s.r.o.
Europeum Business Center
Suché mýto 1
811 03 Bratislava

Heneken Melts, s.r.o.

Translation of the Independent Auditor's Report

31 December 2020



Heneken Melts, s.r.o.

Prievozská 4/A

821 09 Bratislava – mestská časť Ružinov

IČO: 43 907 148

Translation of the Independent Auditor's Report

31 December 2020

To the Shareholders and Executive of Heneken Melts, s.r.o.

I. Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of Heneken Melts, s.r.o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2020, and the income statement for the year then ended, and notes, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2020, and of its financial performance and its cash flows, for the year then ended in accordance with Act on Accounting No. 431/2002 Coll., as amended ("Act on Accounting").

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the provisions of Act No. 423/2015 Coll. on Statutory Audit and on Amendment to and Supplementation of Act No. 431/2002 Coll. on Accounting, as amended ("Act on Statutory Audit") related to ethical requirements, including the Code of Ethics for Auditors that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Other Matter

The financial statements of the Company for the previous year were audited by another auditor whose report dated 15 July 2020 expressed an unmodified audit opinion on these financial statements.

Responsibilities of Management for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with the Act on Accounting and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Auditor's Responsibility for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with International Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

II. Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Information Disclosed in the Annual Report

The management is responsible for information disclosed in the annual report prepared under the requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements stated above does not apply to other information in the annual report.



In connection with the audit of financial statements, our responsibility is to gain an understanding of the information disclosed in the annual report and consider whether such information is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

We evaluated whether the Company's annual report includes information whose disclosure is required by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of the financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for the year ended 31 December 2020 is consistent with the financial statements for the relevant year; and
- The annual report includes information pursuant to the Act on Accounting.

Furthermore, based on our understanding of the Company and its position, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issuance of this auditor's report. There are no findings that should be reported in this regard.

Bratislava, 1 April 2021

Mazars Slovensko, s.r.o.
SKAU licence No. 236

Ing. Rastislav Begán
UDVA licence No. 1001



VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2020

Obchodné meno spoločnosti:	Heneken Melts, s.r.o.
Sídlo:	Prievozská 4/A 821 09 Bratislava-Ružinov Slovenská republika
IČO:	43 907 148

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Heneken Melts, s.r.o. Prievozská 4/A 821 09 Bratislava - mestská časť Ružinov Slovenská republika do: 16. augusta 2017 Slesalko s. r. o. Cintorínska 3 81108 Bratislava Slovenská republika
Dátum založenia	19. decembra 2007
Dátum vzniku	9. januára 2008
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none">- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)- výroba a hutnícke spracovanie kovu- sprostredkovanie v oblasti obchodu, služieb a výroby- recyklovanie kovového odpadu a šrotu- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla- skladovanie- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom- správa registratúrnych záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov- reklamné a marketingové služby- prieskum trhu a verejnej mienky- prenájom hnuteľných vecí- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom- vedenie účtovníctva- administratívne služby- finančný leasing- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom

Spoločnosť Heneken Melts, s.r.o. vznikla v roku 2008. Spoločnosť vyrába najmä hliníkové zliatiny vo forme ingotov z hliníkového odpadu a príslušných prímiesí. Výrobná kapacita spoločnosti bola v priebehu roku 2017 približne 5 000 ton ročne. Spoločnosť sa v priebehu roka 2017 stala súčasťou skupiny Heneken a postupnou modernizáciou a zefektívnovaním výrobným procesov dosahuje kapacitu v roku 2020 cca 7 600 až 8 000 ton.

II. RIZIKÁ A NEISTOTY, KTORÝM JE SPOLOČNOSŤ VYSTAVENÁ

Rýchly vývoj vírusu Covid-19 a jeho sociálny a ekonomický vplyv na Slovensku a vo svete môže mať za následok, že predpoklady a odhady, ktoré boli použité pri zostavení účtovnej závierky si môžu vyžadovať revízie. Tieto môžu mať za následok významné úpravy účtovnej hodnoty majetku a záväzkov v nasledujúcom finančnom roku. V tejto fáze nie je manažment schopný spoľahlivo odhadnúť ich možný dopad, pretože udalosti sa dynamicky vyvíjajú každý deň.

Dlhodobejší vplyv môže ovplyvniť aj objemy obchodných transakcií, peňažné toky a ziskovosť spoločnosti. Spoločnosť však ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky naďalej plní svoje záväzky a predpokladá, že bude naďalej pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik.

Spoločnosť je vystavená bežným obchodným rizikám najmä kreditnému riziku. Vedenie spoločnosti prijíma dostatočné opatrenia na ich elimináciu. Spoločnosť čelí možným rizikám na strane dostupnosti vstupných surovín (najmä hliníkové profily, kolesá a podobne).

III. PLÁN A POKRAČOVANIE ČINNOSTI SPOLOČNOSTI V ROKU 2020

V roku 2020 sa spoločnosť zamerala na zvýšenie kapacity výroby. Nová taviaco-ustáľovacia pec s kapacitou 12t od nemeckého výrobcu ZPF navýšila taviaci výkon na 40t za deň. Na ustáľovacej peci došlo k inštalácii induktora, ktorý umožňuje efektívnejší spôsob zanárania legovacích prvkov, čo vedie k zrýchleniu tavenia. Laserový systém monitoringu nalievania kokíl zo Švédska zabezpečuje homogenitu rozmeru a hmotnosti bločkov, čo je previazané na robotické pracovisko, vďaka ktorému sú ingoty z liaceho pásu odoberané automaticky. Inštalovaný robot taktiež stohuje bločky do rovnomerných kobiek, čo významne zlepšilo logistické parametre zväzkov.

Na pracovisku indukčných pecí došlo k vyliatiu pilotných taviieb predzliatin na báze hliníka. Za účelom energeticky úsporného tavenia vstupov – prevažne šrotov - bola k indukčným peciam osadená 2,5t natavovacia pec. Podarilo sa tak proces natavovania urýchliť, pričom indukčné pece slúžia primárne na účel tavenia legovacích prvkov s vyššou teplotou topenia. Čas tavby sa vďaka tomuto opatreniu skrátil o tretinu.

Heneken Melts s.r.o. investovala do infraštruktúry areálu, kedy došlo ku kompletnej rekonštrukcii vnútropodnikových komunikácií. Skladové priestory na vstupy a výstupy boli zrenovované, čo zlepšilo logistiku a manipuláciu so surovinou a finálnym produktom.

V roku 2021 sa spoločnosť plánuje zamerať na optimalizáciu výrobného procesu hliníkových predzliatin a upgrade laboratórnych meracích prístrojov. Rovnako spoločnosť zvažuje výrobu ferotitánových zliatin, čo by vyžadovalo výstavbu novej haly na triedenie a čistenie vstupov na báze titánu a linku na predohrev uvedených vstupov. Rok 2021 by mal priniesť výsledky v podobe navýšenia množstva vyrobených zliatin na pracovisku plynových pecí v objeme 12 000t, čo bolo aj v roku 2020 projektovaným cieľom. Na linke indukčných pecí plánuje spoločnosť stabilizovať výrobný program hliníkových predzliatin na úrovni 100t mesačne a v prípade rozšírenie portfólia o ferotitánové zliatiny na úroveň 300t mesačne. Tzv. zelené zdroje energií spoločnosť vníma ako jedinú možnú cestu, a preto v roku 2021 plánuje pilotný projekt solárnej elektrárne na streche administratívnej budovy. V prípade pozitívnych skúseností je reálne rozšírenie OZE na skladové priestory, čo by pomohlo pokryť približne 20% energetickej náročnosti celej výroby z ekologicky udržateľných zdrojov. Rovnako ako v roku 2020 spoločnosť ostražito vníma epidemiologickú situáciu, pričom kladie dôraz na ochranu zdravia svojich zamestnancov a permanentný monitoring bezpečnosti pracovného prostredia.

IV. FINANČNÁ ANALÝZA

Ukazovateľ	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ROA	2,7%	4,1%	6,3%
ROS	0,0%	0,0%	1,3%
ROE	21,9%	27,2%	40,8%
Gross margin Hrubá marža	-4,4%	-0,5%	+0,5%
EBIT	358 991	331 803	206 375
EBITDA	597 964	457 862	307 218
Liquidity 1 Likvidita 1	0,01	0,00	0,00
Liquidity 2 Likvidita 2	0,37	0,40	0,48
Liquidity 3 Likvidita 3	0,56	0,55	0,64
Working capital Pracovný kapitál	0,56	0,55	0,64
Total indebtedness Celková zadlženosť	88%	83%	82%
Indebtedness on equity Zadlženie vo vlastnom imaní	701%	554%	527%

V. NÁKLADY NA VÝSKUM A VÝVOJ A VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Spoločnosť nerealizuje náklady na výskum a vývoj a spoločnosť nemá negatívny vplyv na životné prostredie, keďže dodržiava s spĺňa enviromentálne normy upravené zákonom. Spoločnosť kontinuálne investuje do technológie zabezpečujúcej ochranu životného prostredia.

VI. NADOBÚDANIE DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ

Spoločnosť nenadobudla dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

VII. ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť nemá organizačnú jednotku v zahraničí.

VIII. FINANČNÉ INFORMÁCIE ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Finančné informácie o účtovnej jednotke sú obsiahnuté v prílohe k účtovnej závierke spoločnosti, ktorá je prílohou výročnej správy.

IX. NÁVRH NA ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA

V roku 2020 spoločnosť dosiahla hospodársky výsledok – zisk vo výške 268 222 EUR. O vysporiadaní zisku za rok 2020 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.

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

Po 31. decembri 2020 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

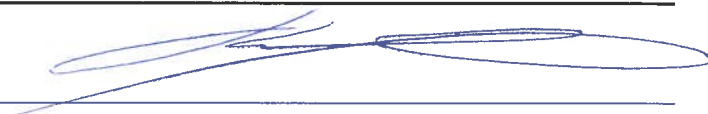
Príloha:

Súčasťou výročnej správy ako príloha je správa nezávislého audítora (Mazars Slovensko,s.r.o.) s overenou účtovnou závierkou spoločnosti za rok 2020.

Zostavené dňa:

25. marca 2021

Michal Hudoba



Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA



podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 5 1 0 3 3 6	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna	Účtovná jednotka <input type="checkbox"/> malá	Mesiac od 0 1	Rok 2 0 2 0
IČO 4 3 9 0 7 1 4 8	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	Za obdobie do 1 2	2 0 2 0
SK NACE 3 8 . 3 2 . 0	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 0 1 do 1 2
				2 0 1 9 2 0 1 9

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)

(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)

(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)

(v celých eurách)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

H e n e k e n M e l t s , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica P r i e v o z s k á	Číslo 4 / A
PSČ 8 2 1 0 9	Obec B r a t i s l a v a - R u ž i n o v
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I ,	
Vložka číslo : 8 8 8 0 2 / B	
Telefónne číslo + 4 2 1 / 2 0 6 2 0 0 7 0	Faxové číslo /
E-mailová adresa m e l t s @ h e n e k e n . c o m	

Zostavená dňa:

2 5 . 0 3 . 2 0 2 1

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 5 1 0 3 3 6

IČO 4 3 9 0 7 1 4 8



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie																	
			Brutto - časť 1		Netto 2		Netto 3																	
			1	Korekcia - časť 2																				
	Spolu majetok (r. 02 + r. 33 + r. 74)	01	1	0	2	8	6	3	3	4	9	8	0	1	2	5	7							
				4	8	5	0	7	7				6	3	5	7	5	3	7					
A.	Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21)	02		6	3	9	6	5	1	0			5	9	1	2	0	5	7					
				4	8	4	4	5	3					3	5	5	0	7	7	3				
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03					2	1	0	4					1	2	3	9						
							8	6	5										1	5	8	9		
A.I.1.,	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04																						
	2. Softvér (013) - /073, 091A/	05					2	1	0	4					1	2	3	9						
							8	6	5											1	5	8	9	
	3. Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06																						
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	07																						
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08																						
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09																						
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10																						
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11			6	3	9	4	4	0	6			5	9	1	0	8	1	8				
					4	8	3	5	8	8					3	5	4	9	1	8	4			
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12			1	3	9	1	5	8				1	3	9	1	5	8					
															1	3	9	1	5	8				
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	13			1	7	0	0	7	9	4			1	6	0	6	1	6	0				
						9	4	6	3	4								8	0	1	4	8	6	
	3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14			3	1	8	1	5	3	5			2	7	9	2	5	8	1				
					3	8	8	9	5	4								1	1	3	9	8	7	9

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 5 1 0 3 3 6

IČO 4 3 9 0 7 1 4 8



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie												
			Brutto - časť 1		Netto 2		Netto 3												
			Korekcia - časť 2																
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15																	
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16																	
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17																	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	18		1	3	4	2	8	6	6			1	3	4	2	8	6	6
8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19																	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20																	
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21																	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) -	22																	
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) - /096A/	23																	
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - 096A	24																	
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	25																	
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	26																	
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27																	
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - 096A	28																	

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 5 1 0 3 3 6

IČO 4 3 9 0 7 1 4 8



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
			Brutto - časť 1		Netto 2												
			Korekcia - časť 2		Netto 3												
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1	3	7	2	0	1	3	0	9	6					
														1	2	2	1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58															
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59															
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60															
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61															
6.	Sociálne poistenie (336) - /391A/	62															
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63					2	2	8				2	2	8		
																	2
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64															
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65					3	1	5	3			3	1	5	3	
																	3
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66															
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67															
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68															
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69															
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291A	70															

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 5 1 0 3 3 6

IČO 4 3 9 0 7 1 4 8



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4						Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5											
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90																		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91																		
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92																		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93																		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94																		
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95																		
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96																		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97																		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98																		
	2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99																		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100																		
B.	Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)	101																		
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102																		
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103																		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104																		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105																		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106																		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107																		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108																		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109																		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110																		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111																		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112																		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113																		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114																		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115																		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116																		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117																		

Súvaha (Úč
POD 1-01)

DIČ 2 0 2 2 5 1 0 3 3 6

IČO 4 3 9 0 7 1 4 8



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 0 6 7 9 4 6	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	6 6 6 4 2 5 2	4 7 3 6 3 7 0
B.IV.1	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	6 4 1 4 9 6 1	4 5 6 4 0 0 3
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	4 7 6 7 0 6 7	2 8 4 4 7 2 0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 6 4 7 8 9 4	1 7 1 9 2 8 3
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
	5. Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
	6. Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	4 4 8 2 7	4 1 0 6 4
	7. Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 0 7 8 3	2 6 0 5 9
	8. Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 1 5 6 6	1 5 7 9 8
	9. Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
	10. Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 5 2 1 1 5	8 9 4 4 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 8 8 7 5	3 2 8 8 8
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 5 0 9 5	2 1 9 6 8
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 7 8 0	1 0 9 2 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	3 1 3 3 7 8	2 6 0 7 0 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		1 1 2 8 5 7
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		9 8 6 0 1
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		1 4 2 5 6

Výkaz ziskov a
strát Úč POD
2-01

DIČ 2 0 2 2 5 1 0 3 3 6

IČO 4 3 9 0 7 1 4 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť																					
			Bežné účtovné obdobie 1							Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2														
			1	2	3	4	5	6	7	1	2	3	4	5	6	7								
.	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01			1	3	5	3	2	2	4	6			1	5	3	5	8	1	9	9		
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02			1	5	3	1	4	0	6	7			1	5	7	4	1	5	0	9		
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03					7	9	5	0	8	5												
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04			1	3	5	3	1	7	0	0			1	5	3	5	8	0	5	9		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05								5	4	6								1	4	0		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtovná skupina 61)	06						6	9	5	4	8							-	6	3	4	4	
V.	Aktivácia (účtovná skupina 62)	07						1	3	0	1	4												
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08						6	8	7	6	9	7					3	3	5	4	9	2	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09						2	1	6	4	7	7					5	4	1	6	2		
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26)	10			1	4	9	5	3	8	6	4			1	5	4	2	8	0	2	5		
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11					7	2	0	7	9	0												
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12			1	1	8	6	7	2	9	8			1	3	7	6	5	6	0	6		
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13																						
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14					3	6	7	7	2	3					3	2	8	4	6	6		
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15					9	4	3	2	5	7					8	1	8	3	0	3		
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16					6	6	6	0	9	1					5	7	4	7	3	1		
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17																						
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18						2	3	5	7	6	3					1	9	9	5	1	7	
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19							4	1	4	0	3						4	4	0	5	5	
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20								5	2	9	0							4	8	0	5	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21						2	3	8	9	7	3					1	4	4	0	5	9	
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22						2	3	8	9	7	3					1	4	4	0	5	9	
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23																						
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24						7	8	0	4	5	6					3	3	9	3	4	3	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25																						
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26							3	0	0	7	7							2	7	4	4	3
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27						3	6	0	2	0	3					3	1	3	4	8	4	

Výkaz ziskov a
strát Úč POD
2-01

DIČ 2 0 2 2 5 1 0 3 3 6

IČO 4 3 9 0 7 1 4 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť																			
			Bežné účtovné obdobie							Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie												
			1							2												
.	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28				1	4	5	4	0	8	2				1	2	5	7	7	8	3
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)	29					2	2	1	0	2							1	9	5	6	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30																				
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31																				
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32																				
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33																				
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34																				
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35																				
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36																				
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37																				
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38																				
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39																				
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40																				
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41																				
XII.	Kurzové zisky (663)	42							2	2	1	0	2						1	9	5	6
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43																				
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44																				
**	Náklady na finančnú činnosť spolu (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)	45							4	4	3	7	1						7	5	9	8
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46																				
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47																				
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48																				
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49							2	1	0	5	7						5	9	6	1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50																				
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51							2	1	0	5	7						5	9	6	1
O.	Kurzové straty (563)	52							2	1	8	4	6								8	5
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53																				
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54							1	4	6	8							1	5	5	2

Výkaz ziskov a
strát Úč POD
2-01

DIČ 2 0 2 2 5 1 0 3 3 6

IČO 4 3 9 0 7 1 4 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 2 2 2 6 9	- 5 6 4 2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 3 7 9 3 4	3 0 7 8 4 2
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	6 9 7 1 2	4 8 1 4 7
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 2 9 5 4	1 5 6 3 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	4 6 7 5 8	3 2 5 1 5
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 6 8 2 2 2	2 5 9 6 9 5

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak 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	<ul style="list-style-type: none"> - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) - výroba a hutnícke spracovanie kovu - sprostredkovanie v oblasti obchodu, služieb a výroby - recyklovanie kovového odpadu a šrotu - nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla - skladovanie - podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom - správa registratúrnych záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty - činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov - reklamné a marketingové služby - prieskum trhu a verejnej mienky - prenájom hnutelných vecí - prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom - vedenie účtovníctva - administratívne služby - finančný leasing - služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov - podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom

2. Zamestnanci

Názov položky	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	53	49
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	54	50
z toho vedúcich zamestnancov	3	3

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 2020 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.

Heneken Melts, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2020****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2019**

Účtovnú závierku spoločnosti Heneken Melts, s.r.o., za rok 2019 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 16. júla 2020.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 15. júla 2020.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 16. júla 2020 schválilo spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

8. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Konatelia	Mgr. Michal Hudoba	(od: 17. augusta 2017)
Prokurista	Ing. Adrián Stolár	(od: 20. januára 2018)
	Ing. Ján Šed'o, PhD.	(od: 6. marca 2018 - do 18. júna 2020)
	Ing. Ľubomír Novák	(od: 12. októbra 2019)
	Ing. Dávid Vojtáš	(od: 16. októbra 2019)

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 2020 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti (going concern).

Rýchly vývoj vírusu Covid-19 a jeho sociálny a ekonomický vplyv na Slovensku a vo svete môže mať za následok, že predpoklady a odhady, ktoré boli použité pri zostavení účtovnej závierky si môžu vyžadovať revízie. Tieto môžu mať za následok významné úpravy účtovnej hodnoty majetku a záväzkov v nasledujúcom finančnom roku. V tejto fáze nie je manažment schopný spoľahlivo odhadnúť ich možný dopad, pretože udalosti sa dynamicky vyvíjajú každý deň.

Dlhodobejší vplyv môže ovplyvniť aj objemy obchodných transakcií, peňažné toky a ziskovosť spoločnosti. Spoločnosť však ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky naďalej plní svoje záväzky a predpokladá, že bude naďalej pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik.

K 31. decembru 2020 krátkodobé záväzky v hodnote 6 706 tis. EUR prevyšujú obežný majetok Spoločnosti v hodnote 3 876 tis. EUR o 2 830 tis. EUR. Súčasťou krátkodobých záväzkov k 31. decembru 2020 sú záväzky voči Spoločníkovi, spoločnosti Heneken s.r.o., vo výške 4 767 tis. EUR. Spoločník poskytol Spoločnosti 30. marca 2021 vyhlásenie, že bude Spoločnosť podporovať v potrebnom rozsahu v jej ďalšej podnikateľskej činnosti po dobu najmenej 12 mesiacov od podpísania vyhlásenia.

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

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

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.

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. Obstarávacia 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. Obstarávacia 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.

Heneken Melts, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2020****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****k) Závazky:**

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

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

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

m) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poistných 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.

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnanja 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

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 posudzujú 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 trhová 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 %,

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 neprevyšuje 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:

Heneken Melts, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2020****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

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.

- 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 (prispôsobte 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 2019 neúčtovala opravy významných chýb minulých účtovných období.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 43907148

DIČ: 2022510336

Hecken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(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 2020

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené/práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2020	-	2 104	-	-	-	-	-	2 104
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	2 104	-	-	-	-	-	2 104
Oprávky								
K 1. januára 2020	-	515	-	-	-	-	-	515
Prírastky	-	350	-	-	-	-	-	350
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	865	-	-	-	-	-	865
Opravná položka								
K 1. januára 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2020	-	1 589	-	-	-	-	-	1 589
K 31. decembru 2020	-	1 239	-	-	-	-	-	1 239

Spoločnosť neeviduje v roku 2020 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 43907148

DIČ: 2022510336

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

31. december 2019

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2019	-	2 104	-	-	-	-	-	2 104
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	2 104	-	-	-	-	-	2 104
Oprávky								
K 1. januára 2019	-	164	-	-	-	-	-	164
Prírastky	-	351	-	-	-	-	-	351
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	515	-	-	-	-	-	515
Opravná položka								
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2019	-	1 940	-	-	-	-	-	1 940
K 31. decembru 2019	-	1 589	-	-	-	-	-	1 589

Prírastky softvéru predstavuje dochádzkový systém FINGERA v hodnote 1 689 EUR a mzdový program PROLMY v hodnote 415 EUR. Spoločnosť neevviduje v roku 2019 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Poznámky ÚČ PODV 3-01**IČO: 43907148****DIČ: 2022510336****Hecken Melts, s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2020****(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 2020

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2020	139 158	853 127	1 486 910	-	-	-	1 128 873	339 788	3 947 856
Prírastky	-	847 667	1 185 215*	-	-	-	1 317 776	30 053	3 380 691
Úbytky	-	-	-374 367	-	-	-	-559 794	-	-934 141
Presuny	-	-	883 777	-	-	-	-543 989	-339 788	-
K 31. decembru 2020	139 158	1 700 794	3 181 535	-	-	-	1 342 866	30 053	6 394 406
Oprávky									
K 1. januára 2020	-	51 641	347 031	-	-	-	-	-	398 672
Prírastky	-	42 933	195 629	-	-	-	-	-	238 622
Úbytky	-	-	- 153 706	-	-	-	-	-	- 153 706
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	94 634	388 954	-	-	-	-	-	483 588
Opravná položka									
K 1. januára 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2020	139 158	801 486	1 139 879	-	-	-	1 128 873	339 788	3 549 184
K 31. decembru 2020	139 158	1 606 160	2 792 581	-	-	-	1 342 866	30 053	5 910 818

*Spoločnosť vykazuje prírastky majetku vo výške 1 185 215 EUR, ktorý sa viaže k 3 investičným celkom, ktoré boli predané SLSP, a.s. a následne predmetom spätného leasingu zo SLSP, a.s..

Poznámky ÚČ PODV 3-01

IČO: 43907148

DIČ: 2022510336

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2020

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

31. december 2019

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2019	109 512	488 315	927 735	-	-	-	729 609	136 217	2 391 388
Prírastky	29 646	235 958	43 809	-	-	-	1 043 484 *	430 329	1 783 226
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-226 758	-226 758
Presuny	-	128 854	515 366	-	-	-	-644 220	-	-
K 31. decembru 2019	139 158	853 127	1 486 910	-	-	-	1 128 873	339 788	3 947 856
Oprávky									
K 1. januára 2019	-	31 363	223 600	-	-	-	-	-	254 963
Prírastky	-	20 278	123 431	-	-	-	-	-	143 709
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	51 641	347 031	-	-	-	-	-	398 672
Opravná položka									
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2019	109 512	456 952	704 135	-	-	-	729 609	136 217	2 136 425
K 31. decembru 2019	139 158	801 486	1 139 879	-	-	-	1 128 873	339 788	3 549 184

*Spoločnosť vykazuje obstarávaný majetok vo výške 1 128 873 EUR, ktorý sa viaže k rozpracovaným investíciám, z toho 682 452 EUR bolo hodnota rozpracovaných investícií zaradených už v 1Q/2020.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 43907148

DIČ: 2022510336

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(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 už neevídjuje v roku 2020 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať. (v roku 2019: 224 126 EUR).

1.4. Majetok obstaraný z dotácií

Položka	31. 12. 2020		31. 12. 2019	
	Obstarávacia cena	Zostatková hodnota účtovná	Obstarávacia cena	Zostatková hodnota účtovná
Dlhodobý hmotný majetok: ITMS NFP 25110122429 Taviaca pec, liaci pás, horákový systém	-	-	302 000	224 126
Spolu	-	-	302 000	224 126

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

1.5. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky

Spoločnosť neeviduje poskytnuté pôžičky k 31.12.2020 a k 31.12.2019.

1.6. Záložné právo a obmedzené disponovanie s dlhodobým finančným majetkom

Položka	31.12.2020
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.

3. **Pohľadávky**3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2020

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku*	2 362 371	187 115	2 549 486
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	13 720	-	13 720
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	228	-	228
Iné pohľadávky	3 153	-	3 153
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 379 472	187 115	2 566 587

Spoločnosť eviduje hlavne pohľadávky voči materskej spoločnosti Heneken, s.r.o. (99,3%).

31. december 2019

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 924 025	86 101	2 010 126
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	228	-	228
Iné pohľadávky	3 565	-	3 565
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 927 818	86 101	2 013 919

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 60 dní.

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>1.1.2020</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2020</i>
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	624	-	-	-	624
Spolu	624	-	-	-	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 kombinácií 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. sa znížilo riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí.

3.3. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

<i>Položka</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-248 505	-38 307
<i>Odpočítateľné</i>	-248 505	-38 307
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	161 925	152 248
<i>Odpočítateľné</i>	161 925	152 248
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	90 563	112 297
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	752	47 510
Uplatnená daňová pohľadávka:	46 758	32 515
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	-46 758	-32 515
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

Spoločnosť vykázala odloženú daňovú pohľadávku k 31. decembru 2020, 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 19 018 EUR a rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou majetku vo výške (52 270) EUR.

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

4. Finančné účty4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31.12.2020	31.12.2019
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny (stravné lístky)	9 190	2 753
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky*	42 260	2 238
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	51 450	4 991

*Slovenská sporiteľňa, a.s.

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2020	31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 443	8 086
Poistenie pre nasledujúce účtovné obdobie, platené vopred	13 443	8 086
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Spolu	13 443	8 086

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 1 007 000 EUR (k 31. decembru 2019: 1 007 000 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2020

Položka	2019
Účtovný zisk	259 695
Rozdelenie účtovného zisku	2020
Zo zákonného rezervného fondu	12 985*
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradených ziskov minulých rokov	246 710
Iné	-
Spolu	259 695

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2020

O vysporiadaní zisku za rok 2020 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.

V priebehu roku 2020 došlo ku korekcii nerozdeleného zisku a za roky 2018-2019, kedy Spoločnosť dosiahla zisky – dodatočne bolo presunutých z nerozdeleného zisku 5% časti do ZRF v celkovej sume 27 161 EUR.

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

2. Rezervy2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2020

Položka	1. 1. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2020
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Rezerva na odstupné/ odchodné	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	21 968	25 095	21 968	-	25 095
Nevyčerpaná dovolenka a odvody	21 968	25 095	21 968	-	25 095
	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	10 920	3 780	10 920	-	3 780
Audit	3 920	3 780	3 920	-	3 780
Iné	7 000	-	7 000	-	-

31. december 2019

Položka	1. 1. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2019
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:	16 422	21 968	16 422	-	21 968
Nevyčerpaná dovolenka a odvody	16 422	21 968	16 422	-	21 968
	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	7 919	30 420	27 419	-	10 920
Audit	5 096	6 420	7 596	-	3 920
Iné	2 823	24 000	19 823	-	7 000

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2018 a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov. Stratila svoje opodstatnenie a bola zrušená v roku 2019.

3. Záväzky3.1. 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	31.12.2020	31.12.2019
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	503 727	259 865
Spolu dlhodobé záväzky	503 727	259 865
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	2 230 838	1 198 045
Záväzky po lehote splatnosti	4 433 414	3 538 325
Spolu krátkodobé záväzky	6 664 252	4 736 370

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

3.2. Závazky zo sociálneho fondu

	31.12.2020	31.12.2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 120	4 005
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	-	-
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	3 165	2 971
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	7 285	2 971
Čerpanie sociálneho fondu	3 402	2 856
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 883	4 120

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 2020 a 31. decembru 2019 takáto:

	31.12.2020			31.12.2019		
	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	134 304	448 585	36 282	82 909	244 874	-
Úrok	17 661	14 716	261	6 537	10 871	-
Spolu	151 965	463 301	36 543	89 446	255 745	-

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. Závazky spoločnosti vyplývajúce zo splátkových úverov sú zabezpečené dopravnými prostriedkami, na ktoré boli použité.

Všetky závazky zo splátkových úverov sú denominované v eurách.

5. Bankové úvery

	Úroková Sadza	Dátum splatnosti	Splatnosť			
			SPOLU	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
SLSP, a.s. – ELAP – robotické zariadenie krátkodobý bankový úver bude transformovaný na finančný leasing v roku 2021	2,00% p.a.	-	140 250	140 250	-	-
UNCL, a.s. – taviaca PEC – ZPF 10T	1,99% p.a.	05.08.2027	490 157	69 446	279 378	141 333
UNCL, a.s. – Indukčné pece	1,97% p.a.	05.10.2027	750 917	103 682	435 755	211 480
Spolu			1 381 324	313 378	715 133	352 813

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

6. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2020	31.12.2019
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	-*	98 601
Dotácia	-*	98 601
	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-*	14 256
Dotácia	-*	14 256
	-	-
Spolu	-*	112 857

*Dotácia – bola rozpustená v súvislosti s predajom investičného celku - ITMS NFP 25110122429 (Taviaca pec, liaci pás, horákový systém) v 04/2020.

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		Zahraníčie (EU)		Zahraníčie (mimo EU)		Celkom	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	13 217 775	15 253 989	-	51 531	313 925	52 539	13 531 700	15 358 059
Tržby za tovar	526 836	-	268 249	-	-	-	795 085	-
Služby	546	140	-	-	-	-	546	140
Čistý obrat celkom	13 745 157	15 254 129	268 249	51 531	313 925	52 539	14 327 331	15 358 199

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2020		2019		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31. 12. 2020	31. 12. 2019	1. 1. 2019	2020	2019	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-	-
Výrobky	69 548	-	6 344	69 548	-6 344	-
Zvieratá	-	-	-	-	-	-
Spolu	69 548	-	6 344	69 548	-6 344	
Manká a škody	-	-	-	-	-	-
Reprezentačné	-	-	-	-	-	-
Dary	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				69 548	-6 344	

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

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

Položka	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
<i>Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho :</i>	216 477	54 162
<i>Dotácia - ITMS NFP 25110122429</i>	112 857	14 256
<i>Dotácia - COVID-19</i>	48 165	-
<i>Poistné plnenia</i>	1 612	6 646
<i>Inventúrne prebytky - zásoby</i>	46 373	32 153
<i>Inventúrne prebytky - majetok</i>	-	-
<i>Preprava refakturácia</i>	7 470	-
<i>Ostatné položky</i>	-	1 107
Finančné výnosy, z toho:	22 102	1 956
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	22 102	1 956
<i>Kurzové zisky k 31.12.</i>	19 414	-
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	-	-
<i>Ostatné výnosy z finančnej činnosti</i>	-	-
<i>Ostatné výnosové úroky (662A)</i>	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-

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	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	367 723	328 466
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 618	7 596
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	9 618	7 596
<i>iné uistovacie audítorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace audítorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	358 105	320 870
Výrobné poradenstvo	-	12 333
Opravy a udržiavanie	68 182	60 045
Cestovné a náklady na reprezentáciu	3 253	7 125
Preprava	40 176	25 168
Prenájom auta	-	8 250
Prenájom zariadení a strojov	22 727	20 966
Prenájom bytu	32	3 867
Právne služby	5 505	8 428
IT Služby	16 505	15 639
Leasing	38 812	26 004
Ostatné poradenstvo	19 297	14 394
Refakturácia miezd - Heneken, s.r.o.	65 580	58 752
ostatné nešpecifikované služby	78 036	59 899
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	14 586 141	15 099 559
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504)	720 790	-
Spotreba materiálu (501)	11 439 326	13 277 258
Spotreba energie a ostatných neskladovateľných dodávok (502, 503)	427 972	488 348
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku (541)	780 456	339 343
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	238 973	144 059
Dane a poplatky	5 291	4 805
Ostatné nešpecifikované položky	30 077	27 443
Celková suma osobných nákladov	943 256	818 303
Mzdy	666 091	574 731
Sociálne poistenie, zdravotné poistenie a sociálne zabezpečenie	235 762	199 517
Sociálne náklady	41 403	44 055

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

Finančné náklady, z toho:	44 370	7 598
Kurzové straty, z toho:	21 846	85
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	20 091	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	22 524	7 513
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	-	-
Ostatné nákladové úroky (562A)	21 057	5 961
Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	1 467	1 552

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2020 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.

	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	337 934			307 842		
<i>teoretická daň</i>		70 966	21%		64 646	21%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	60 450	12 695	4%	28 980	6 086	2%
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-%	-	-	-%
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	-	-	-%	-	-	-%
Zmena sadzby dane	-	-	-%	-	-	-%
Daňová licencia	-	-	-%	13 714	2 880	1%
Iné	-66 425	-13 949	-4%	-121 262	-25 465	-8%
Spolu	331 959	69 712	21%	229 274	48 147	16%
Splatná daň z príjmov		22 954	7%		15 632	5%
Odložená daň z príjmov		46 758	14%		32 515	11%
Celková daň z príjmov		69 712	21%		48 147	16%

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 2020 daňové priznania spoločnosti za roky 2016 až 2020 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:

	2020	2019
	EUR	EUR
Nákup fixných aktív a materiálu	2 717 342	1 842 029
Nákup služieb	75 416	75 032
Náklady spolu	2 792 758	1 917 061

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

	2020 EUR	2019 EUR
Predaj hotových výrobkov	13 151 574	15 230 600
Predaj tovaru	518 077	-
Predaj služieb	378	-
Predaje spolu	13 670 029	15 230 600

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

	2020 EUR	2019 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	2 544 602	1 997 914
Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok	809 094	5 232
Aktíva spolu	3 353 696	2 003 146

	2020 EUR	2019 EUR
Záväzky z obchodného styku	4 767 067	2 844 720
Záväzky spolu	4 767 067	2 844 720

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s pridruženou účtovnou jednotkou (Garda Alloys s.r.o.) :

	2020 EUR	2019 EUR
Nákup služieb	120	-
Náklady spolu	120	-

	2020 EUR	2019 EUR
Predaj hotových výrobkov	54 413	-
Predaj tovaru	8 759	-
Predaje spolu	63 172	-

	2020 EUR	2019 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	4 884	-
Aktíva spolu	4 884	-

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

Po 31. decembri 2020 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.

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2020

<i>Položka</i>	<i>Stav 1.1.2020</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav 31.12. 2020</i>
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	-	-	-	27 161*	27 161
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	283 519	-	-	232 534*	516 053
Neuhradená strata minulých rokov	-964 503	-	-	-	-964 503
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	259 695	268 222	-	-259 695	268 222
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	954 857	268 222	-	-	1 223 079

*Oprava tvorby zákonného rezervného fondu zo ziskov rokov 2018-2019

31. december 2019

<i>Položka</i>	<i>Stav 1.1. 2019</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav 31.12.2019</i>
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 účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	283 520	283 520
Neuhradená strata minulých rokov	-964 503	-	-	-	-964 503
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	283 520	259 695	-	-283 520	259 695
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	695 163	259 695	-	-	954 857

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

XII. PREHLAD 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 zvierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2020	31.12.2019
Peniaze	211	3 426	861
Ceniny	213	5 764	1 892
Účty v bankách	221	42 260	2 238
Kontokorentný účet	221	-	-
Peniaze na ceste	261	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		51 450	4 991
Finančné účty spolu		51 450	4 991
Rozdiel		-	-

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

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

2020

2019

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	337 934	307 842
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	210 181	137 213
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	238 973	144 059
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(4 013)	8 143
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-	-
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(118 214)	(18 839)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	-	-
	Úroky účtované do výnosov (-)	-	-
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (-/+)	-	3
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	92 759	3 851
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	677	(4)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	781 552	657 479
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(552 722)	(331 152)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 859 608	1 153 369
	Zmena stavu zásob (-/+)	(525 334)	(164 738)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	1 329 668	1 102 534
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(17 434)	(8 647)
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 312 233	1 093 887

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(3 380 713)	(1 895 810)
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	687 697	335 492
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
Prijaté úroky (+)	-	-
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B. Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(2 693 016)	(1 560 318)
Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1. Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
Prijaté peňažné dary (+)	-	-
Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2. Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	1 427 242	455 546
Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
Príjmy z úverov (+)	1 381 324	260 700
Výdavky na splácanie úverov (-)	(260 700)	-
Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	305 618	194 846
Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C. Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 427 242	455 546
D. Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	46 459	(10 885)
E. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	4 991	15 876
F. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	51 450	4 994
G. Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	(3)
H. Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	51 450	4 991

