

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(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	- 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

2. Zamestnanci

Názov položky	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	67	53
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	70	54
<i>z toho vedúcich zamestnancov</i>	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 2021 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 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2020**

Účtovnú závierku spoločnosti Heneken Melts, s.r.o., za rok 2020 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 24. mája 2021.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2021.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 13. septembra 2021 schválilo spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

8. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Konatelia	Mgr. Michal Hudoba	(od: 17. augusta 2017)
Prokurista	Ing. Adrián Stolár	(od: 20. januára 2018)
	Ing. Ľubomír Novák	(od: 12. októbra 2019)
	Ing. Dávid Vojtáš	(od: 16. októbra 2020)

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 2021 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 2021 krátkodobé záväzky (r. 122, 136 a 139 súvahy) v hodnote 8 465 tis. EUR prevyšujú obežný majetok Spoločnosti (r. 33 súvahy) v hodnote 4 833 tis. EUR o 3 632 tis. EUR. Spoločník, spoločnosť Heneken s.r.o., poskytol Spoločnosti 17. februára 2022 vyhlásenie, že bude Spoločnosť podporovať v jej ďalšej podnikateľskej činnosti v potrebnom rozsahu 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 dlhobehých pohľadávky a časť dlhobehého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Heneken Melts, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

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 2021****(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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

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 2021

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

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

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

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

Heneken Melts, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

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 (prispôbte na podmienky účtovnej jednotky).

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

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

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

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

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

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

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

Spoločnosť v roku 2020 neúčtovala opravy významných chýb minulých účtovných období.

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(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 hodnoty31. december 2021

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2021	-	2 104	-	-	-	-	-	2 104
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	2 104	-	-	-	-	-	2 104
Oprávky								
K 1. januára 2021	-	865	-	-	-	-	-	865
Prírastky	-	351	-	-	-	-	-	351
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	1 216	-	-	-	-	-	1 216
Opravná položka								
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2021	-	1 239	-	-	-	-	-	1 239
K 31. decembru 2021	-	888	-	-	-	-	-	888

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

31. december 2020

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

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(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 2021

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2021	139 158	1 700 794	3 181 535	-	-	-	1 342 866	30 053	6 394 406
Prírastky	-	110 046	604 488*	-	-	-	932 141	1 029 564	2 676 239
Úbytky	-	-	-78 631	-	-	-	-349 519	-9 000	-437 150
Presuny	-	-	1 337 254	-	-	-	-1 307 201	-30 053	-
K 31. decembru 2021	139 158	1 810 840	5 044 646	-	-	-	618 287	1 020 564	8 633 495
Oprávky									
K 1. januáru 2021	-	94 634	388 954	-	-	-	-	-	483 588
Prírastky	-	59 841	404 375	-	-	-	-	-	464 216
Úbytky	-	-	- 8 395	-	-	-	-	-	- 8 395
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	154 475	784 934	-	-	-	-	-	939 409
Opravná položka									
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2021	139 158	1 606 160	2 792 581	-	-	-	1 342 866	30 053	5 910 818
K 31. decembru 2021	139 158	1 656 365	4 259 712	-	-	-	618 287	1 020 564	7 694 086

*Spoločnosť vykazuje prírastky majetku vo výške 604 488 EUR, ktorý sa viaže k 4 investičným celkom (automatická paletizačná jednotka, nakladač JCB, spektrometer, čerušťový drvič), ktoré boli predané SLSP, a.s. a následne predmetom spätného leasingu zo SLSP, a.s..

Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 (v roku 2020: - EUR) dlhodobý hmotný majetok, na ktorý zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

31. december 2020

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 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..

1.3. Majetok obstaraný z dotácií

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý hmotný majetok, ktorý by bol obstaraný z dotácií (v roku 2020: - EUR).

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

1.4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky

Spoločnosť neeviduje poskytnuté pôžičky k 31.12.2021 a k 31.12.2020.

1.5. Záložné právo a obmedzené disponovanie s dlhodobým finančným majetkom

Položka	31.12.2021
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 2021

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku*	1 729 053	1 599 165	3 328 218
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	13 344	-	13 344
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	17 960	-	17 960
Iné pohľadávky	6 905	-	6 905
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 767 262	1 599 165	3 366 427

* Spoločnosť eviduje hlavne pohľadávky voči materskej spoločnosti Heneken, s.r.o. vo výške 3 312 108 EUR.

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. vo výške 2 544 602 EUR.

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(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>1.1.2021</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2021</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 kombinácii s individuálnym posúdením ich návratnosti podľa jednotlivých odberateľov.

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

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

3.3. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

<i>Položka</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-450 766	-248 505
<i>Odpočítateľné</i>	-450 766	-248 505
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	91 653	161 925
<i>Odpočítateľné</i>	91 653	161 925
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	21 734	90 563
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	-	752
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	46 758
<i>zúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	-	-46 758
<i>zúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	70 850	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
<i>zúčtovaná ako náklad</i>	-70 850	-
<i>zúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

Spoločnosť vykázala odložený daňový záväzok k 31. decembru 2021. Najvýznamnejšia položka odloženého daňového záväzku k súvahovému dňu tvorí odložený daňový záväzok ako rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou majetku vo výške 94 661 EUR.

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny (stravné lístky)	909	9 190
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky*	57 012	42 260
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	57 921	51 450

*Slovenská sporiteľňa, a.s.

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	18 429	13 443
Poistenie pre nasledujúce účtovné obdobie, platené vopred	18 429	13 443
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
	-	-
Spolu	18 429	13 443

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 1 007 000 EUR (k 31. decembru 2020: 1 007 000 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021

Položka	2020
Účtovný zisk	268 222
Rozdelenie účtovného zisku	2021
Zo zákonného rezervného fondu	13 411*
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradených ziskov minulých rokov	254 811
Iné	-
Spolu	268 222

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021

O vysporiadaní zisku za rok 2021 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom vysporiadanie zisku tvorbou zákonného rezervného fondu v zmysle platnej legislatívy* a prevodom zvyšnej časti na nerozdelený zisk minulých období.

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

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

2. Rezervy2.1. Zákonné a ostatné rezervy31. december 2021

Položka	1. 1. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2021
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Rezerva na odstupné/ odchodné	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	25 095	35 859	25 095	-	35 859
Nevyčerpaná dovolenka a odvody	25 095	35 859	25 095	-	35 859
	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	3 780	4 020	3 780	-	4 020
4 Audit	3 780	4 020	3 780	-	4 020
Iné	-	-	-	-	-

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	-	-

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	31.12.2021	31.12.2020
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	23 601	36 543
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	647 813	467 184
Spolu dlhodobé záväzky	671 414	503 727
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	3 554 204	2 230 838
Záväzky po lehote splatnosti	1 635 384	4 433 414
Spolu krátkodobé záväzky	5 189 588	6 664 252

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

3.2. Závazky zo sociálneho fondu

	31.12.2021	31.12.2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 883	4 120
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	-	-
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	5 042	3 165
	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu celkom	8 925	7 285
Čerpanie sociálneho fondu	4 967	3 402
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 958	3 883

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 2021 a 31. decembru 2020 takáto:

	31.12.2021			31.12.2020		
	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	182 443	554 744	23 485	134 304	448 585	36 282
Úrok	16 915	18 060	116	17 661	14 716	261
Spolu	199 358	572 804	23 601	151 965	463 301	36 543

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 záväzky zo splátkových úverov sú denominované v eurách.

5. **Bankové úvery**

	Splatnosť					
	Úroková Sadza	Dátum splatnosti	SPOLU	Splatnosť		
				do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
UNCL, a.s. – taviaca PEC (ZPF 10T)	1,99% p.a.	05.08.2027	420 709	70 840	297 879	51 990
UNCL, a.s. – Indukčné pece	1,97% p.a.	05.10.2027	647 235	105 744	444 417	97 074
TL, a.s. – Volvo XC 60	3,05% p.a.	12.07.2025	20 981	5 627	15 354	-
SLSP, a.s. – Hala vsádzky	1,65% p.a.	30.06.2029	373 186	49 758	199 032	124 396
SLSP, a.s. – Mostový žeriav	1,45% p.a.	30.04.2022	10 274	10 274	-	-
SLSP, a.s. – 2k násypníky	1,45% p.a.	30.04.2022	210 000	210 000	-	-
SLSP, a.s. – Drvička a sušička	1,45% p.a.	30.04.2022	783 450	783 450	-	-
UNCB, a.s. – kontokorentný úver (2 mio EUR – limit)	EURIBOR + 1,49% p.a.	31.10.2022	1 999 832	1 999 832	-	-
Spolu			4 465 667	3 235 525	956 682	273 460

V.

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

VI. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

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

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

Typ výrobkov, tovarov, služieb/oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Zahraničie (mimo EU)		Celkom	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Tržby za vlastné výroby	25 540 462	13 217 775	-	-	191 088	313 925	25 731 550	13 531 700
Tržby za tovar	1 412 916	526 836	-	268 249	-	-	1 412 916	795 085
Služby	42 200	546	-	-	-	-	42 200	546
Čistý obrat celkom	26 995 578	13 745 157	-	268 249	191 088	313 925	27 186 666	14 327 331

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2020	2020	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31. 12. 2021	31. 12. 2020	1. 1. 2020	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-
Výrobky	10 530	69 548	-	-59 018
Zvieratá	-	-	-	-
Spolu	10 530	69 548	-	-59 018
Manká a škody	-	-	-	-
Reprezentačné	-	-	-	-
Dary	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-59 018

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

Položka	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho :	35 340	216 477
Dotácia - ITMS NFP 25110122429	-	112 857
Dotácia - COVID-19	-	48 165
Poistné plnenia	-	1 612
Inventúrne prebytky - zásoby	34 370	46 373
Inventúrne prebytky - majetok	-	-
Preprava refaktúrácia	970	7 470
Ostatné položky	-	-
Finančné výnosy, z toho:	3 539	22 102
Kurzové zisky, z toho:	3 539	22 102
Kurzové zisky k 31.12.	190	19 414
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-	-
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	-	-
Ostatné výnosové úroky (662A)	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

VII. 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	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	446 117	367 723
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	7 932	9 618
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	7 932	9 618
<i>iné uisťovacie 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:	438 115	358 105
Výrobné poradenstvo	-	-
Opravy a udržiavanie	138 137	68 182
Cestovné a náklady na reprezentáciu	19 228	6 396
Preprava	31 052	40 176
Prenájom auta	-	-
Prenájom zariadení a strojov	26 659	22 727
Prenájom bytu	-19	32
Právne služby	1 402	5 505
IT Služby	19 459	20 925
Leasing	46 098	36 812
Ostatné poradenstvo	18 334	19 297
Refakturácia miezd – Heneken, s.r.o.	59 942	65 580
Ostatné nešpecifikované služby	77 893	72 473
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	25 808 283	14 586 142
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504)	1 096 987	720 790
Spotreba materiálu (501)	21 788 653	11 439 326
Spotreba energie a ostatných neskladovateľných dodávok (502, 503)	561 471	427 972
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku (541)	419 754	780 456
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	464 567	238 973
Dane a poplatky	5 702	5 291
Ostatné nešpecifikované položky	34 794	30 078
Celková suma osobných nákladov	1 436 355	943 256
Mzdy	1 001 410	666 091
Sociálne poistenie, zdravotné poistenie a sociálne zabezpečenie	364 352	235 762
Sociálne náklady	70 593	41 403
Finančné náklady, z toho:	92 631	44 370
Kurzové straty, z toho:	10 023	21 846
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 246	20 091
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	82 608	22 524
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	-	-
Ostatné nákladové úroky (562A)	66 861	21 057
Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	15 747	1 468

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

VIII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 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.

	2021			2020		
	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 248 169			337 934		
<i>teoretická daň</i>		262 115	21%		70 966	21%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	27 918	5 863	0,4%	60 450	12 695	4%
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-%	-	-	-%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-%	-	-	-%
Zmena sadzby dane	-	-	-%	-	-	-%
Daňová licencia	-	-	-%	-	-	-%
Iné	111 552	23 426	2%	-66 425	-13 949	-4%
Spolu	1 387 639	291 404	23%	331 959	69 712	21%
Splatná daň z príjmov		219 802	18%		22 954	7%
Odložená daň z príjmov		71 602	6%		46 758	14%
Celková daň z príjmov		291 404	23%		69 712	21%

IX. 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 2021 daňové priznania spoločnosti za roky 2017 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

X. 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:

	2021 EUR	20200 EUR
Nákup fixných aktív a materiálu	2 139 033	2 717 342
Nákup služieb	149 910	75 416
Náklady spolu	2 288 943	2 792 758
	2021 EUR	2020 EUR
Predaj hotových výrobkov	25 506 071	13 151 574
Predaj tovaru	1 354 091	518 077
Predaj služieb	30 960	378
Predaje spolu	26 891 122	13 670 029

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

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

	2021 EUR	2020 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	3 312 108	2 544 602
Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok	768 000	809 094
Aktíva spolu	4 080 108	3 353 696
	2021 EUR	2019 EUR
Záväzky z obchodného styku	980 866	2 844 720
Záväzky spolu	980 866	2 844 720

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s pridruženou účtovnou jednotkou (Heneken Mazak, s.r.o.) :

	2021 EUR	2020 EUR
Nákup materiálu	29 136	-
Nákup služieb	-	120
Náklady spolu	29 136	120

	2021 EUR	2020 EUR
Predaj hotových výrobkov	-	54 413
Predaj tovaru	45 189	8 759
Predaje spolu	45 189	63 172

	2021 EUR	2020 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	16 110	4 884
Aktíva spolu	16 110	4 884

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s pridruženou účtovnou jednotkou (Heneken Conductors, s.r.o.) :

	2021 EUR	2020 EUR
Nákup materiálu	178 952	-
Náklady spolu	178 952	-

	2021 EUR	2020 EUR
Predajslužieb	11 200	-
Predaje spolu	11 200	-

	2021 EUR	2019 EUR
Záväzky z obchodného styku	24 562	-
Záväzky spolu	24 562	-

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

Po 31. decembri 2021 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 2021

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

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2021

Položka	Stav 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav 31.12. 2021
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	-	-	13 411	40 572
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	516 053	-	-	254 811	770 864
Neuhradená strata minulých rokov	-964 503	-	-	-	-964 503
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	268 222	956 765	-	-268 222	956 765
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Spolu	1 223 079	956 765	-	-	2 179 844

31. december 2020

Položka	Stav 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav 31.12. 2020
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 účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí 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	-	-	-	-	-
Spolu	954 857	268 222	-	-	1 223 079

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

Heneken Melts, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XIII. PREHLÁD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2021	31.12.2020
Peniaze	211	909	3 426
Ceniny	213	-	5 764
Účty v bankách	221	57 012	42 260
Kontokorentný účet	221	-	-
Peniaze na ceste	261	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		57 921	51 450
Finančné účty spolu		57 921	51 450
Rozdiel		-	-

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

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov		2021	2020
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 (+/-)	1 248 169	337 934
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	483 760	210 181
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	464 567	238 973
	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 (+/-)	11 004	(4 013)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-	-
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(4 986)	(118 214)
	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 závierka (-/+)	3 248	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	10 120	92 759
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	(193)	677
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(2 655 437)	781 552
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(870 690)	(552 722)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(1 633 275)	1 859 608
	Zmena stavu zásob (-/+)	(151 472)	(525 334)
	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.)	(923 508)	1 329 668
	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 (-/+)	(37 467)	(17 434)
	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	(960 974)	1 312 233

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(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 (-)	(2 667 238)	(3 380 713)
	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 (+)	409 634	687 697
	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 (-)	-	-
	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	(2 257 604)	(2 693 016)
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	3 228 297	1 427 242
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	3 414 622	1 381 324
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(330 279)	(260 700)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	143 954	306 618
	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	3 228 297	1 427 242
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	9 719	46 459
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	51 450	4 991
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	61 169	51 450
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(3 248)	-
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)	57 921	51 450