

Heneken Melts, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
(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	19. decembra 2007
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	9. januára 2008
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 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

2. Zamestnanci

Názov položky	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	66	67
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	64	70
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 2022 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 2022

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti Heneken, s.r.o. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné obdržať fyzicky v priestoroch materskej spoločnosti Heneken, s.r.o., Prievozská 4/A 821 09 Bratislava.

6. Schválenie účtovnej závierky za rok 2021

Účtovnú závierku spoločnosti Heneken Melts, s.r.o., za rok 2021 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 30. júna 2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 8. marca 2022.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 04. októbra 2022 schválilo spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

9. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Konatelia	Mgr. Michal Hudoba	(od: 17. augusta 2017)
Prokurista	Ing. Adrián Stolár	(od: 20. januára 2018)
	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 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti (going concern).

Geopolitická situácia súvisiaca s vojnou na Ukrajine, energetická kríza, pandémia vírusu Covid-19 a ich 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 2022 krátkodobé záväzky (r. 122, 136 a 139 súvahy) v hodnote 10 149 tis. EUR prevyšujú obežný majetok Spoločnosti (r. 33 súvahy) v hodnote 7 203 tis. EUR o 2 946 tis. EUR. Spoločník, spoločnosť Heneken s.r.o., poskytol Spoločnosti 20. marca 2023 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.

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovaný 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.

Heneken Melts, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

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.

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 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 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.

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase 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 tržobná cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej tržobnej cene,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 50 % a nad 90 dní 25%.

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 2022

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Budovy a stavby	40	2,5
Stroje a zariadenia	8-12	8,33 až 12,5
Dopravné prostriedky	4	25
Inventár	4	25
Softvér	6	16,6

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 2022 neúčtovala opravy významných chýb minulých účtovných období.

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(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 2022

	<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. januáru 2022	-	2 104	-	-	-	-	-	2 104
Prírastky	-	-	-	-	-	56 373	-	56 373
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	2 104	-	-	-	56 373	-	58 477
Oprávky								
K 1. januáru 2022	-	1 216	-	-	-	-	-	1 216
Prírastky	-	351	-	-	-	-	-	351
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	1 567	-	-	-	-	-	1 567
Opravná položka								
K 1. januáru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2022	-	888	-	-	-	-	-	888
K 31. decembru 2022	-	537	-	-	-	56 373	-	56 910

Spoločnosť neeviduje v roku 2022 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 2022

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

31. 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 2022

(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 2022

	<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 2022	139 158	1 810 840	5 044 646	-	-	-	618 287	1 020 564	8 633 495
Prírastky	-	71 172	461 236	-	-	-	926 794	297 630	1 756 832
Úbytky	-	-	-63 708	-	-	-	-14 107	-	-77 815
Presuny	-	535 642	817 841	-	-	-	-551 454	-802 029	0
K 31. decembru 2022	139 158	2 417 654	6 260 015	-	-	-	979 520	516 165	10 312 512
Oprávky									
K 1. januára 2022	-	154 475	784 934	-	-	-	-	-	939 409
Prírastky	-	77 972	716 920	-	-	-	-	-	794 892
Úbytky	-	-	-63 708	-	-	-	-	-	-63 708
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	232 447	1 438 146	-	-	-	-	-	1 670 593
Opravná položka									
K 1. januára 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2022	139 158	1 656 365	4 259 712	-	-	-	618 287	1 020 564	7 694 086
K 31. decembru 2022	139 158	2 185 207	4 821 869	0	0	0	979 520	516 165	8 641 919

Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Spoločnosť eviduje v roku 2022 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať v zostatkovej hodnote 2 251 943 EUR (v roku 2021: 1 743 021 EUR).

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

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.

1.3. Majetok obstaraný z dotácií

Spoločnosť neeviduje v roku 2022 dlhodobý hmotný majetok, ktorý by bol obstaraný z dotácií (v roku 2021: - EUR).

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(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 31.12.2022 a k 31.12.2021.

1.5. Záložné právo a obmedzené disponovanie s dlhodobým finančným majetkom

Položka	31.12.2022
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.

Spoločnosť eviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo v prospech banky UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. do výšky čerpaného kontokorentného úveru.

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2022

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku*	1 365 931	2 596 727	3 962 658
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	7 646	-	7 646
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 373 805	2 596 727	3 970 532

* Spoločnosť eviduje hlavne pohľadávky voči materskej spoločnosti Heneken, s.r.o. vo výške 3 958 658 EUR.

Spoločnosť eviduje pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo v prospech banky UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. do výšky čerpaného kontokorentného úveru.

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.

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(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>1.1.2022</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2022</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.

4. **Finančné účty**

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny (stravné lístky)	241	909
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky*	65 821	57 012
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	66 062	57 921

*Slovenská sporiteľňa, a.s.

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. **Časové rozlíšenie**

<i>Položka</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	26 956	18 429
Poistenie pre nasledujúce účtovné obdobie, platené vopred	26 956	18 429
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
	-	-
Spolu	26 956	18 429

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 1 007 000 EUR (k 31. decembru 2021: 1 007 000 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021

Položka	2021
Účtovný zisk	956 765
Rozdelenie účtovného zisku	2022
Zo zákonného rezervného fondu	60 128
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradených ziskov minulých rokov	896 636
Iné	-
Spolu	956 765

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2022

O vysporiadaní zisku za rok 2022 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom vysporiadanie zisku prevodom na nerozdelený zisk minulých období.

2. Rezervy

2.1. Záonné a ostatné rezervy

31. december 2022

Položka	1. 1. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2022
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Rezerva na odstupné/ odchodné	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	35 859	30 200	35 859	-	30 200
Nevyčerpaná dovolenka a odvody	35 859	30 200	35 859	-	30 200
	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	4 020	1 330	4 020	-	1 330
Audit	4 020	1 330	4 020	-	1 330
Iné	-	-	-	-	-

31. 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
Audit	3 780	4 020	3 780	-	4 020
Iné	-	-	-	-	-

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

3. Závazky

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

<i>Položka</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
<i>Dlhodobé záväzky:</i>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	51 645	23 601
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 144 276	647 813
Spolu dlhodobé záväzky	1 195 921	671 414
<i>Krátkodobé záväzky:</i>		
Záväzky do lehoty splatnosti	2 628 491	3 554 204
Záväzky po lehote splatnosti	4 840 109	1 635 384
Spolu krátkodobé záväzky	7 468 600	5 189 588

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 958	3 883
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 596	5 042
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu celkom	9 554	8 925
Čerpanie sociálneho fondu	5 131	4 967
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 423	3 958

3.3. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

<i>Položka</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-605 983	-450 766
<i>Odpočítateľné</i>	-605 983	-450 766
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	11 605	91 653
<i>Odpočítateľné</i>	11 605	91 653
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	21 734
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	124 819	70 850
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	-53 970	-70 850
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

Spoločnosť vykázala odložený daňový záväzok k 31. decembru 2022. Najvýznamnejšia položka odloženého daňového záväzku k súvahovému dňu tvorí odložený daňový záväzok ako rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou majetku vo výške 127 256 EUR.

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

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

4.1. Závazky – finančný leasing

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2022 a 31. decembru 2021 takáto:

	31.12.2022			31.12.2021		
	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	301 920	1 015 033	51 646	182 443	554 744	23 485
Úrok	27 185	45 095	157	16 915	18 060	116
Spolu	329 105	1 060 128	51 803	199 358	572 804	23 601

Finančný leasing sa týka strojov a zariadení. Priemerná doba splátkového obdobia je od 4 do 6 rokov. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy o finančnom leasingu.

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	349 869	72 263	277 606	-
UNCL, a.s. – Indukčné pece	1,97% p.a.	05.10.2027	541 491	107 846	433 645	-
TL, a.s. – Volvo XC 60	3,05% p.a.	12.07.2025	15 354	5 801	9 553	-
SLSP, a.s. – Hala vsádzky	1,65% p.a.	30.06.2029	323 428	49 759	199 032	74 637
SLSP, a.s. – Sklad Ti	4,90% p.a.	30.06.2029	526 800	81 046	324 185	121 569
SLSP, a.s. – 2k násypníky	-	30.06.2023	210 000	210 000	-	-
SLSP, a.s. – Práčka špon	-	31.01.2023	152 543	152 543	-	-
UNCB, a.s. – kontokorentný úver (2 mio EUR – limit)	EURIBOR + 1,49% p.a.	08.12.2023	1 969 568	1 969 568	-	-
Spolu			4 089 053	2 648 826	1 244 021	196 206

Splátkové úvery sa týkajú stavieb a zariadení. Priemerná doba splátkového obdobia je od 4 do 7 rokov. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy o úvere. Závazky spoločnosti vyplývajúce zo splátkových úverov sú zabezpečené záložným právom na vec, na ktorú boli použité.

Všetky závazky zo splátkových úverov sú denominované v eurách.

6. Časové rozlíšenie

Spoločnosť nemá náplň pre časové rozlíšenie na strane pasív.

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:

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

Typ výrobkov, tovarov, služieb/ oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Zahraničie (mimo EU)		Celkom	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Tržby za vlastné výroby	35 681 923	25 540 462	61 922	-	229 769	191 088	35 973 614	25 731 550
Tržby za tovar	7 804	1 412 916	-	-	-	-	7 804	1 412 916
Služby	91 937	42 200	-	-	-	-	91 937	42 200
Čistý obrat celkom	35 781 664	26 995 578	61 922	-	229 769	191 088	36 073 355	27 186 666

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob				
	31. 12. 2022	31. 12. 2021	31. 12. 2020	2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výroby	39 492	10 530	69 548	28 962	-59 018
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	39 492	10 530	69 548	28 962	-59 018
Manká a škody	-	-	-	-	-
Reprezentačné	-	-	-	-	-
Dary	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				28 962	-59 018

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

Položka	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	487 687	-
Tržby z predaj materiálu	487 687	-
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho :	112 424	35 340
Dotácia na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny	50 096	-
Dotácia – kompenzácia oprávneným energeticky náročným podnikom	15 340	-
Poistné plnenia	45 429	-
Inventúrne prebytky – zásoby	-	34 370
Preprava refaktúrácia	-	970
Ostatné položky	1 559	-
Finančné výnosy, z toho:	3 786	3 539
Kurzové zisky, z toho:	3786	3 539
Kurzové zisky k 31.12.	-	190
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 2022

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

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

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

Položka	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	655 946	446 117
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	8 250	7 932
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	8 250	7 932
<i>iné uisťovacie auditorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace auditorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neauditorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	647 696	438 115
<i>opravy a udržiavanie</i>	208 194	138 137
<i>cestovné a náklady na reprezentáciu</i>	22 490	19 228
<i>preprava</i>	37 748	31 052
<i>prenájom zariadení a strojov</i>	31 479	26 659
<i>prenájom bytu</i>	-	-19
<i>právne služby</i>	8 125	1 402
<i>IT Služby</i>	17 516	19 459
<i>leasing</i>	70 516	46 098
<i>ostatné poradenstvo</i>	91 447	18 334
<i>refakturácia miezd – Heneken, s.r.o.</i>	68 499	59 942
<i>ostatné nešpecifikované služby</i>	91 682	77 893
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	35 864 741	25 808 283
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504)	7 804	1 096 987
Spotreba materiálu (501)	30 748 162	21 788 653
Spotreba energie a ostatných neskladovateľných dodávok (502, 503)	892 503	561 471
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku (541)	1 131 026	419 754
Predaj materiálu (542)	482 880	-
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	761 763	464 567
Dane a poplatky	5 437	5 702
Manká a škody	143 130	-
Ostatné nešpecifikované položky	40 860	34 794
Celková suma osobných nákladov	1 651 176	1 436 355
Mzdy	1 139 283	1 001 410
Sociálne poistenie, zdravotné poistenie a sociálne zabezpečenie	409 135	364 352
Sociálne náklady	102 758	70 593
Finančné náklady, z toho:	122 308	92 631
Kurzové straty, z toho:	13 643	10 023
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11 821	3 246
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	108 665	82 608
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	-	-
Ostatné nákladové úroky (562A)	98 765	66 861
Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	9 900	15 747

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 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.

	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 256 242			1 248 169		
<i>teoretická daň</i>		263 811	21%		262 115	21%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	41 090	8 629	0,7%	27 918	5 863	0,4%
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-%	-	-	-%
Vplyv nevykázanéj odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-%	-	-	-%
Zmena sadzby dane	-	-	-%	-	-	-%
Daňová licencia	-	-	-%	-	-	-%
Iné	93 006	19 531	1,5%	111 552	23 426	2%
Spolu		291 971	23%		291 404	23%
Splatná daň z príjmov		238 001	19%		219 802	18%
Odložená daň z príjmov		53 970	4%		71 602	6%
Celková daň z príjmov		291 971	23%		291 404	23%

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 2022 daňové priznania spoločnosti za roky 2018 až 2022 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:

	2022 EUR	2021 EUR
Nákup materiálu	2 042 613	2 139 033
Nákup služieb	86 827	149 910
Náklady spolu	2 129 440	2 288 943
	2022 EUR	2021 EUR
Predaj hotových výrobkov	35 590 060	25 506 071
Predaj tovaru	456 314	1 354 091
Predaj služieb	82 389	30 960
Predaje spolu	36 128 763	26 891 122

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(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:

	2022 EUR	2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	3 815 192	3 312 108
Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok	143 466	768 000
Aktíva spolu	3 958 658	4 080 108
	2022 EUR	2021 EUR
Záväzky z obchodného styku	2 489 019	980 866
Záväzky spolu	2 489 019	980 866

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

	2022 EUR	2021 EUR
Nákup materiálu	4 628	29 136
Nákup služieb	-	-
Náklady spolu	4 628	29 136
	2022 EUR	2021 EUR
Predaj hotových výrobkov	-	-
Predaj tovaru	-	45 189
Predaje spolu	-	45 189
	2022 EUR	2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	-	16 110
Aktíva spolu	-	16 110
	2022 EUR	2021 EUR
Záväzky z obchodného styku	2 163	-
Záväzky spolu	2 163	-

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

	2022 EUR	2021 EUR
Nákup materiálu	145 733	178 952
Náklady spolu	145 733	178 952
	2022 EUR	2021 EUR
Predaj služieb	6 300	11 200
Predaj fixných aktív	9 500	-
Predaje spolu	15 800	11 200
	2022 EUR	2021 EUR
Záväzky z obchodného styku	32 798	24 562
Záväzky spolu	32 798	24 562

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

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

	2022 EUR	2021 EUR
Nákup materiálu	1 674	-
Náklady spolu	1 674	-

	2022 EUR	2021 EUR
Predaj hotových výrobkov	65 047	-
Predaje spolu	65 047	-

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s pridruženou účtovnou jednotkou (Heneken Metal Anonim Sirketi) :

	2022 EUR	2021 EUR
Predaj tovaru	38 766	-
Predaje spolu	38 766	-

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

Po 31. decembri 2022 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2022

Položka	Stav 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav 31.12. 2022
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	40 572	-	-	60 128	100 700
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	770 864	-	-	896 636	1 667 500
Neuhradená strata minulých rokov	-964 503	-	-	-	-964 503
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	956 765	964 271	-	-956 765	964 271
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Spolu	2 179 844	964 271	-	-	3 144 114

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

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

XII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2022	31.12.2021
Peniaze	211	241	909
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	65 821	57 012
Kontokorentný účet	221	-	-
Peniaze na ceste	261	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		66 062	57 921
Finančné účty spolu		66 062	57 921
Rozdiel		-	-

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

Heneken Melts, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

2022

2021

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 (+/-)	1 256 242	1 248 169
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	842 985	483 760
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	761 763	464 567
	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 (+/-)	(8 349)	11 004
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-	-
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(8 527)	(4 986)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	98 765	-
	Úroky účtované do výnosov (-)	-	-
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	136	3 248
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(803)	10 120
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	(193)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(7 695)	(2 655 437)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(602 784)	(870 690)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 352 844	(1 633 275)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(1 757 755)	(151 472)
	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.)	2 091 532	(923 508)
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(98 765)	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(368 310)	(37 467)
	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	1 624 457	(960 974)

Peňažné toky z investičnej činnosti

	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(1 813 205)	(2 667 238)
	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 (+)	803	409 634
	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 (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých 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	(1 812 402)	(2 257 604)

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 43907148	DIČ: 2022510336
Heneken Melts, s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2022 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

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 (+)	-	-
	Príjaty 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	196 222	3 228 297
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	679 343	3 414 622
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(1 055 957)	(330 279)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	572 837	143 954
	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	196 222	3 228 297
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	8 277	9 719
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	57 921	51 450
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	66 198	61 169
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(136)	(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)	66 062	57 921