

mazars

Mazars Slovensko, s.r.o.
SKY PARK OFFICES 1
Bottova 2A
811 09 Bratislava

Heneken, s.r.o.

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2022

Heneken, s.r.o.

Prievozska 4/A
821 09 Bratislava
IČO: 36 848 611

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2022

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

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Heneken, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. decembra 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Bratislava, 30. marca 2023



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



Ing. Rastislav Begán
Licencia UDVA č. 1001

mazars

Mazars Slovensko, s.r.o.
SKY PARK OFFICES 1
Bottova 2A
811 09 Bratislava

Heneken, s.r.o.

Translation of the Independent Auditor's Report

31 December 2022



Heneken, s.r.o.

Prievozská 4/A
821 09 Bratislava
ID: 36 848 611

Translation of the Independent Auditor's Report

31 December 2022

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

I. Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of Heneken, s.r.o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2022, and the income statement for the year then ended, and notes, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2022, and of its financial performance and cash flows, for the year then ended in accordance with Act on Accounting No. 431/2002 Coll., as amended ("Act on Accounting").

Basis for Opinion

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

Responsibilities of Statutory Body and Those Charged with Governance for the Financial Statements

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

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

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditor's Responsibility for the Audit of the Financial Statements

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

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

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

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

II. Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Information Disclosed in the Annual Report

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

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



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

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

- Information disclosed in the annual report prepared for the year ended 31 December 2022 is consistent with the financial statements for the relevant year; and
- The annual report includes information pursuant to the Act on Accounting.

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

Bratislava, 30 March 2023

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

Ing. Rastislav Begán
UDVA licence No. 1001



VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2022

Obchodné meno spoločnosti:	Heneken, s.r.o.
Sídlo:	Prievozská 4 82109 Bratislava-Ružinov Slovenská republika
IČO:	36848611

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Heneken, s.r.o. Prievozská 4/A Bratislava - mestská časť Ružinov 821 09
Dátum založenia	7. októbra 2007
Dátum vzniku	17. októbra 2007
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none">- Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností- Sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností- Reklamná činnosť- Podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľných živností- Ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb

Spoločnosť HENEKEN s.r.o. vznikla v roku 2007. Spoločnosť je rýchlo rastúci hráč na európskom trhu. Svoj predaj zameriava na neželezné kovy vo forme ingotov ako hliník, horčík, magnézium, zinok, olovo a predzliatiny na báze hliníka.

Spoločnosť obchoduje tisíce ton surovín mesačne, ktoré dodáva obchodným partnerom po celom svete. Centrála spoločnosti sa nachádza v Bratislave. Logisticky okrem Bratislavy spoločnosť pôsobí v Rotterdame, Koperi, Brne, Štetíne, Antverpách, Petrohrade a Baltimore.

II. RIZIKÁ A NEISTOTY, KTORÝM JE SPOLOČNOSŤ VYSTAVENÁ

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k záveru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä energií). Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti.

Vývoj vírusu Covid-19 a jeho sociálny a ekonomický vplyv na Slovensku a vo svete v aktuálnom období by už nemal mať za následok výraznejší vplyv na fungovanie Spoločnosti.

Spoločnosť ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky naďalej plní svoje záväzky a predpokladá, že bude naďalej pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik.

Spoločnosť je vystavená bežným obchodným rizikám najmä kreditnému riziku. Vedenie spoločnosti prijíma dostatočné opatrenia na ich elimináciu.

III. PLÁN A POKRAČOVANIE ČINNOSTI SPOLOČNOSTI V ROKU 2023

Majitelia a vedenie spoločnosti citlivo vnímajú celosvetový vývoj na trhu s komoditami aj v roku 2023 a monitorujú všetky riziká v rámci celosvetovej ekonomiky v týchto turbulentných časoch, ktoré by mohli mať vplyv na Spoločnosť. Ďalšie vnútorné posilnenie vlastného imania ziskom roku 2022 je predpokladom, že Spoločnosť bude mať dostatočne vnútorné rezervy na úspešné fungovanie v ďalšom období a na prípadné investície a akvizície, ktoré by boli v strategickom záujme Skupiny v budúcnosti.

Vedenie spoločnosti neočakáva ani neplánuje v blízkej budúcnosti obmedzenie aktivity, znižovanie stavu zamestnancov ani významné odpredaje majetku.

IV. FINANČNÁ ANALÝZA

Ukazovateľ	2022	2021
ROA	12,0%	13,1%
ROS	2,4%	3,8%
ROE	30,0%	48,3%
Gross margin Hrubá marža	2,1%	3,3%
EBIT	7 949 123	7 875 523
EBITDA	7 806 726	8 011 789

Liquidity 1 Likvidita 1	0,0	0,0
Liquidity 2 Likvidita 2	0,8	0,5
Liquidity 3 Likvidita 3	1,3	1,2
Working capital Pracovný kapitál	1,3	1,2
Total indebtedness Celková zadlženosť	60%	73%
Indebtedness on equity Zadlženie vo vlastnom imaní	150%	269%
Receivables turnover Obrat pohľadávok	35,8	39,2
Trade receivables turnover Obrat pohľadávok z obchodného styku	34,8	37,0
Payables turnover Obrat záväzkov	16,5	42,4
Trade payables turnover Obrat záväzkov z obchodného styku	15,3	38,6
Inventory turnover Obrátkovosť zásob	13,0	36,8

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

Spoločnosť nerealizuje náklady na výskum a vývoj a nemá negatívny vplyv na životné prostredie.

VI. NADOBÚDANIE DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ

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

VII. ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť nemá organizačnú jednotku v zahraničí.

VIII. FINANČNÉ INFORMÁCIE ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

IX. NÁVRH NA ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA

V roku 2022 spoločnosť dosiahla hospodársky výsledok – zisk vo výške 5 683 158 EUR. O vysporiadaní zisku za rok 2022 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom vysporiadanie zisku jeho prevodom do nerozdeleného zisku minulých období.

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 udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

Príloha:

Súčasťou výročnej správy ako príloha je správa nezávislého audítora (Mazars Slovensko, s.r.o.) s overenou účtovnou závierkou spoločnosti za rok 2022.

Zostavené dňa:

28. marca 2023

Michal Hudoba

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 4 6 0 2 5 3	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 2
IČO 3 6 8 4 8 6 1 1	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 2
SK NACE 4 6 . 7 2 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

H e n e k e n , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P R I E V O Z S K Á

Číslo

4 / A

PSČ

Obec

8 2 1 0 9 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O k r e s n é h o s ú d u B r a t i s l a v a I , O d d i e

I | S r o , v l o ž k a č . 6 4 7 9 3 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 2 2 0 6 2 0 0 7 8

E-mailová adresa

I N F O @ H E N E K E N . C O M

Zostavená dňa:

2 7 . 0 3 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 8 2 6 1	1 8 2 6 1	5 4 6 5
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	2 3 3 4 3 3	2 3 3 4 3 3	2 3 3 4 3 3
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	9 4 0 9 4 0 8	9 4 0 9 4 0 8	5 6 5 8 5 2 8
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	9 4 0 9 4 0 8	9 4 0 9 4 0 8	5 6 5 8 5 2 8
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 6 5 4 2 6 6 3	3 6 2 9 5 4 6 3	
			2 4 7 2 0 0		3 9 0 3 1 2 7 1
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 2 4 5 1 3 3 0	1 2 4 5 1 3 3 0	
					2 1 9 2 2 6 3 4
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 2 2 6 1 8 1 8	1 2 2 6 1 8 1 8	
					1 9 7 6 9 5 3 9
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	1 8 9 5 1 2	1 8 9 5 1 2	
					2 1 5 3 0 9 5
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	9 3 1 5 0 0	6 8 4 3 0 0	
			2 4 7 2 0 0		9 1 3 0 8 7
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	2 0 0 0 0 0	2 0 0 0 0 0	2 0 0 0 0 0	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	6 1 8 0 0 0 2 4 7 2 0 0	3 7 0 8 0 0	4 9 4 4 0 0	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 1 3 5 0 0	1 1 3 5 0 0	2 1 8 6 8 7	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 3 0 7 5 4 5 9	2 3 0 7 5 4 5 9	1 5 9 4 2 4 1 1	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 6 9 3 9 2 1 4	1 6 9 3 9 2 1 4	1 2 6 1 4 8 5 7	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	9 9 3 1 3 0 2	9 9 3 1 3 0 2	3 4 9 6 9 6 3	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	8 4 3 7 4	8 4 3 7 4	2 5 3 1 3 9
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 0 5 9	5 0 5 9	8 5 7 0 9
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	7 9 3 1 5	7 9 3 1 5	1 6 7 4 3 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	6 8 0 7 1	6 8 0 7 1	6 1 2 4 0
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	7 6 4	7 6 4	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	6 7 3 0 7	6 7 3 0 7	6 1 2 4 0
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4 7 5 1 8 9 5 6	4 5 5 4 1 9 1 0
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 8 9 7 8 8 3 5	1 2 3 2 8 1 7 7
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 5 8 0 0 0	6 5 8 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 5 8 0 0 0	6 5 8 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	6 0 0 0	6 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 5 8 0 0	6 5 8 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 5 8 0 0	6 5 8 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	5 6 8 2 5 0 3	3 6 3 9 7 3 4
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	5 6 8 2 5 0 3	3 6 3 9 7 3 4
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	6 8 8 3 3 7 4	2 0 0 5 7 9 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	6 8 8 9 3 6 3	2 0 1 1 7 8 3
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	- 5 9 8 9	- 5 9 8 9
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	5 6 8 3 1 5 8	5 9 5 2 8 4 9
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 8 5 4 0 1 2 1	3 3 2 1 3 7 3 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6 4 8 1 8 8	1 3 1 4 9 1
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	9 8 2 9 6	1 1 8 9 6 9
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	2 5 3 0	1 2 5 2 2
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	5 4 7 3 6 2	



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



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



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



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

Heneken, 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, s.r.o. Prievozská 4/A Bratislava - mestská časť Ružinov 821 09
Dátum založenia	7. októbra 2007
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	17. októbra 2007
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none">- Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností- reklamná činnosť- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľných živností

2. Zamestnanci

Názov položky	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	27	23
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	29	27
z toho: vedúci zamestnanci	3	3

3. Neobmedzené ručenie

Heneken, 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, 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.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2021

Účtovnú závierku spoločnosti Heneken, s.r.o., za rok 2021 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 11. apríla 2022.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Heneken, s.r.o. nie je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky inej spoločnosti. Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách. Spoločnosť má povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

Heneken, 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)

Spoločnosť Heneken, s.r.o., má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou v nasledujúcich spoločnostiach:

#	Spoločnosť	Krajina	Podiel 31.12.2022	Podiel 31.12.2021	Adresa / Sídlo spoločnosti
1	Heneken Melts, s.r.o	Slovensko	80%	80%	Prievozska 4/A, Bratislava
2	Heneken Conductors, s.r.o.*	Slovensko	95%	100%	Prievozska 4/A, Bratislava
3	Heneken IP Kft **	Maďarsko	-	100%	1054 Budapest, Honvéd utca 8.1. em.2
4	Heneken d.o.o. ***	Srbsko	90%	100%	Pranjani BB, 323 08 Pranjani
5	Heneken Metal A.S.	Turecko	85%	85%	ARC METAL SAN. VE TIC. LTD. STI. Deri Org. San. Bol. Vakum Caddesi TUZLA / ISTANBUL
6	Heneken Asia Limited (Hong Kong)	Hong Kong	100%	100%	20th Floor, Central Tower, 28 Queen's Road Central, Central, Hong Kong
7	Heneken Mazak, s.r.o.	Slovensko	80%	80%	Prievozska 4/A, Bratislava
8	Heneken SPV, s.r.o. ****	Slovensko	100%	-	Prievozska 4/A, Bratislava
9	Heneken Ferro Alloys, s.r.o.	Slovensko	100%	100%	Prievozska 4/A, Bratislava
10	Sailing Forever Adriatic d.o.o.*****	Chorvátsko	100%	50%	F.Tudmana 213, Kaštel Gomilica
11	Sailing Forever SVK, s.r.o.	Slovensko	100%	100%	Prievozska 4/A, Bratislava

* Spoločnosť Heneken Conductors v priebehu roku 2022 (12. januára 2022) zmenila právnu formu z a.s. na s.r.o. Zároveň spoločnosť Heneken predala v roku 2022 (19. marca 2022) 5 %-ný podiel spoločnosti Samco, s.r.o.

** Dcérska spoločnosť Heneken IP Kft bola ku dňu 1. júla 2022 zlúčená so Spoločnosťou Heneken, s.r.o. ako nástupníckou spoločnosťou.

*** V máji 2022 (6. mája 2022) došlo k bezodplatnému prevodu 10 % podielu v Henekene d.o.o. na tretiu osobu.

**** Spoločnosť Heneken obstarala ku dňu 6. septembra 2022 100 %-ný obchodný podiel v spoločnosti Heneken SPV, s.r.o.

***** K 8. júla 2022 bol obstaraný zvyšný 50 %-ný obchodný podiel na spoločnosti Sailing Forever Adriatic d.o.o.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- 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.
- Účtovná závierka za rok 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti (going concern).

Geopolitická situácia súvisiaca s vojnou na Ukrajine, energetická kríza, pandémie 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.

- 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.
- 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.

Heneken, 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. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.
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. 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.

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.

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

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 nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii.
- c) 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.
- d) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.
- e) Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Heneken, 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)**

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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.

Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky

f) 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.

g) 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).

h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

i) Závazky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou,
- nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou- reálnou hodnotou

j) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.

k) 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.

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

m) Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.

n) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene. Akontácia pri finančnom lízingu sa časovo rozlišuje a rozpúšťa do nákladov počas doby prenájmu.

o) Majetok obstaraný v privatizácii – zostatkovou cenou z účtovníctva privatizovaného subjektu. Rozdiel medzi vydraženou cenou a účtovnou hodnotou majetku sa zaúčtoval na účet 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku, ktorá sa odpisuje do nákladov pravidelne počas 15 rokov od nadobudnutia majetku.

p) Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájmovej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Heneken, 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)

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomcu. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

- q) Emisné kvóty – pridelené emisné kvóty sa účtujú do krátkodobého finančného majetku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov budúcich období, a to v ocenení reálnou hodnotou v deň ich pripísania na účet kvót v registri. Zúčtovanie výnosov budúcich období sa účtuje v prospech ostatných výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.
- r) 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.
- s) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.
- 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.
- t) 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 súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – 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 možnej realizovateľnej cene,
 - k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,
 - k zásobám podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,

Heneken, 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)

- k pohľadávkam na základe posúdenia vekovej štruktúry pohľadávok v kombinácií s individuálnym posúdením ich návratnosti podľa jednotlivých odberateľov

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 nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	16 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	50
Softvér	6	16,66
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy. Úpravy tohto charakteru sú v takomto prípade uvedené v poznámkach.

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.

Pri cenných papieroch držaných do splatnosti sa ich ocenenie odo dňa vyrovnania nákupu do dňa splatnosti postupne zvyšuje o výnosové úroky (amortizované náklady).

- c) Cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere sa oceňujú reálnou hodnotou.
- d) Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.
- e) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou.
- f) Emisné kvóty, s ktorými sa obchoduje na verejnom trhu a ktoré spoločnosť nadobudla za účelom ich ďalšieho predaja na verejnom trhu sa účtujú v ocenení reálnou hodnotou. Zmena reálnej hodnoty emisných kvót sa účtuje do výkazu ziskov a strát.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu (EURO)

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa

Heneken, 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)

alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

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

13. Porovnateľné údaje

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.

14. Významné chyby minulých účtovných období a oprava významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v roku 2022 neúčtovala opravy významných chýb minulých účtovných období.

Heneken, 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. januára 2022	-	11 510	-	-	-	35 063	-	46 573
Prírastky	-	39 237	312 680	311 264	-	-	-	663 181
Úbytky	-	-	-	- 311 264	-	-	-	-311 264
Presuny	-	35 063	-	-	-	- 35 063	-	-
K 31. decembru 2022	-	85 810	312 680	-	-	-	-	398 490
Oprávky								
K 1. januára 2022	-	11 510	-	-	-	-	-	11 510
Prírastky	-	3 122	15 634	-	-	-	-	18 756
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	14 632	15 634	-	-	-	-	30 266
Opravná položka								
K 1. januára 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2022	-	-	-	-	-	35 063	-	35 063
K 31. decembru 2022	-	71 178	297 046	-	-	-	-	368 224

Softvér predstavuje SAP Business One, Power BI a SAP sales cloud. Spoločnosť neeviduje v roku 2022 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2021: žiadny).

Záporný goodwill vznikol ako kladný rozdiel medzi hodnotou majetku a záväzkov precenených na reálnu hodnotu pri cezhraničnom zlúčení s dcérskou spoločnosťou Heneken IP Kft. Najväčší podiel na zápornom goodwille má precenenie ochrannej známky na reálnu hodnotu, ktorej účtovná zostatková cena bola ku dňu zlúčenia 0 €, avšak reálna hodnota vyčíslená na základe znaleckého posudku bola v hodnote 312 680 €.

Heneken, 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

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2021	-	11 510	-	-	-	-	-	11 510
Prírastky	-	-	-	-	-	35 063	-	35 063
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	11 510	-	-	-	35 063	-	46 573
Oprávky								
K 1. januáru 2021	-	11 030	-	-	-	-	-	11 030
Prírastky	-	480	-	-	-	-	-	480
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	11 510	-	-	-	-	-	11 510
Opravná položka								
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2021	-	480	-	-	-	-	-	480
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	35 063	-	35 063

Softvér predstavuje SAP Business One. Spoločnosť neviduje v roku 2021 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadny).

Heneken, 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

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2022	-	-	1 054 623	-	-	-	5 465	233 433	1 293 521
Prírastky	-	699 175	57 081	-	-	-	12 796	-	769 054
Úbytky	-	-	- 190 192	-	-	-	-	-	-190 192
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	699 175	921 514	-	-	-	18 261	233 433	1 872 383
Oprávky									
K 1. januáru 2022	-	-	537 713	-	-	-	-	-	537 713
Prírastky	-	4 370	142 702	-	-	-	-	-	147 072
Úbytky	-	-	-190 192	-	-	-	-	-	-190 192
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	4 370	490 223	-	-	-	-	-	494 593
Opravná položka									
K 1. januáru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2022	-	-	516 910	-	-	-	5 465	233 433	755 808
K 31. decembru 2022	-	694 805	431 291	-	-	-	18 261	233 433	1 377 790

Spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný majetok, prevažne osobné automobily, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať vo výške 360 523 EUR (v roku 2021: 401 839 EUR).

Heneken, 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

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2021	-	-	639 431	-	-	-	-	233 433	872 864
Prírastky	-	-	-	-	-	-	477 580	-	477 580
Úbytky	-	-	-56 923	-	-	-	-	-	-56 923
Presuny	-	-	472 115	-	-	-	-472 115	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	1 054 623	-	-	-	5 465	233 433	1 293 521
Oprávky									
K 1. januáru 2021	-	-	429 058	-	-	-	-	-	429 058
Prírastky	-	-	165 578	-	-	-	-	-	165 578
Úbytky	-	-	-56 923	-	-	-	-	-	-56 923
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	537 713	-	-	-	-	-	537 713
Opravná položka									
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2021	-	-	210 373	-	-	-	-	233 433	443 806
K 31. decembru 2021	-	-	516 910	-	-	-	5 465	233 433	755 808

Spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný majetok, prevažne osobné automobily, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať vo výške 401 839 EUR (v roku 2020: 124 086 EUR).

Heneken, 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)

2. Dlhodobý finančný majetok2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2022

	<i>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Podielové cenné papiere s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</i>	<i>Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Ostatné pôžičky</i>	<i>Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</i>	<i>Obstarávan ý dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie												
K 1. januáru 2022	5 658 528	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 658 528
Prírastky	3 851 980	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 851 980
Úbytky	101 100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	101 100
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	9 409 408	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 409 408
Opravná položka												
K 1. januáru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januáru 2022	5 658 528	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 658 528
K 31. decembru 2022	9 409 408	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 409 408

Prírastky a presuny predstavujú navýšenie obchodných podielov v dcérskych spoločnostiach v celkovej hodnote 1 202 152 EUR a zvýšenie precenenia obchodných podielov metódou vlastného imania v celkovej hodnote 2 644 298 EUR.

Úbytky predstavujú predaj obchodných podielov v celkovej hodnote 57 761 EUR a zníženie precenenia obchodných podielov metódou vlastného imania v celkovej hodnote 43 340 EUR.

Heneken, 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>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Ostatné realizovateľn é cenné papiere a podiely</i>	<i>Pôžičky prepojen ým účtovný jednotká m</i>	<i>Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Ostatné pôžičky</i>	<i>Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie												
K 1. januára 2021	2 375 595	-	-	-	-	-	-	-	-	622 898	-	2 998 493
Prírastky	2 939 484*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 939 484
Úbytky	279 449**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	279 449
Presuny	622 898	-	-	-	-	-	-	-	-	-622 898	-	-
K 31. decembru 2021	5 658 528	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 658 528
Opravná položka												
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2021	2 375 595	-	-	-	-	-	-	-	-	622 898	-	2 998 493
K 31. decembru 2021	5 658 528	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 658 528

* Prírastky a presuny roka 2021 predstavuje precenenie v spoločnosti Heneken IP Kft vo výške -412 815 EUR (zníženie účtované ako zvýšenie s mínusom), precenenie v spoločnosti Heneken Melts vo výške 765 412 EUR, zvýšenie podielu v spoločnosti Heneken Metal AS (Turecko) vo výške 491 477 EUR a zároveň precenenie podielu v tejto spoločnosti vo výške 335 397 EUR, precenenie podielu v spoločnosti Heneken, d.o.o. vo výške 26 078 EUR, v spoločnosti Heneken Asia vo výške 36 079 EUR, zvýšenie podielu v spoločnosti Heneken Mazak vo výške 5 000 EUR a zároveň precenenie v tejto spoločnosti vo výške 934 036 EUR, kúpu podielu v spoločnosti Sailing Forever vo výške 7 500 EUR, precenenie podielu v spoločnosti Heneken Ferro Alloys vo výške 445 EUR, zaradenie podielu v spoločnosti Heneken Conductors vo výške 626 292 EUR a precenenie podielu v tejto spoločnosti vo výške 322 481 EUR a obstaranie podielu v spoločnosti Sailing Forever Adriatic d.o.o. (predtým spoločnosť Maša d.o.o.) vo výške 425 000 EUR.

** Úbytky predstavujú predaj obchodného podielu v spoločnosti Heneken Metal vo výške 399 EUR, predaj obch. podielu v spoločnosti Heneken Mazak vo výške 174 749 EUR, precenenie obch. podielu v spoločnosti Sailing Forever vo výške 7 500 EUR a precenenie podielu v spoločnosti Sailing Forever Adriatic d.o.o. (predtým spoločnosť Maša d.o.o.) vo výške 96 801 EUR.

Heneken, 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)

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Podiel na ZI %	Hlasovacie práva %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách					
Heneken IP Kft.	-	-	-	-	-
Heneken Melts, s.r.o. (predtým Slesalko, s.r.o.)	80	80	3 144 114	964 271	2 515 291
Heneken Metal	85	85	1 346 755	633 700	1 144 742
Heneken d.o.o.	90	90	269 775	91 901	242 797
Heneken Asia Limited	100	100	48 798	-11 888	48 798
Heneken Mazak, s.r.o. (predtým Garda Alloys, s.r.o.)	80	80	2 500 270	1 510 162	2 000 216
Heneken Ferro Alloys, s.r.o. (predtým Comodi, s.r.o.)	100	100	763 163	262 650	763 163
Heneken Conductors, s.r.o. (predtým Laná, a.s.)	95	95	1 796 069	847 298	1 706 266
Sailing Forever SVK, s.r.o.	100	100	60 044	52 544	60 044
Sailing Forever Adriatic d.o.o. (predtým Maša d.o.o.)	100	100	926 727	236 802	926 727
Heneken SPV	100	100	1 364	-553	1 364
Spolu			10 857 079	4 586 887	9 409 408

Ocenenie metódou vlastného imania:

	2022	2021
Stav k 1. januáru	5 658 528	2 375 595
Prírastok podielov v obstarávacej cene	1 202 152	1 380 121
Zmena z precenenia účtovaná do vlastného imania	2 606 489	2 419 929
Úbytok podielov v ocenení podľa metódy vlastného imania	- 57 761	- 517 117
Stav k 31. decembru	9 409 408	5 658 528

Heneken, 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)

2.3. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky**31.12.2022**

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2022 na riadku 59 aktív pôžičku dcérskej spoločnosti Heneken Asia Limited 51 214 EUR, dcérskej spoločnosti Heneken Metal A.S. 612 094 EUR, dcérskej spoločnosti Heneken d.o.o. 57 000 EUR, dcérskej spoločnosti Heneken Ferro Alloys, s.r.o. 28 778 EUR, Sailing Forever SVK, s.r.o. 767 517 EUR, Sailing Forever Adriatic 212 000 EUR. Úroky v účtovnom období končiacom sa k 31. decembru 2022 z pôžičky dcérskej spoločnosti Heneken Metal A.S. predstavujú 3 989 EUR.

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2022 na riadku 47 aktív dlhodobú pôžičku dcérskej spoločnosti Heneken Conductors, s.r.o. 200 000 EUR na posilnenie jej vlastných kapitálových zdrojov.

31.12.2021

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2021 na riadku 59 aktív pôžičku dcérskej spoločnosti Heneken IP Kft 9 738 EUR, dcérskej spoločnosti Heneken Asia Limited 35 522 EUR, dcérskej spoločnosti Heneken Metal A.S. 198 776 EUR, dcérskej spoločnosti Heneken d.o.o. 57 000 EUR, dcérskej spoločnosti Heneken Ferro Alloys, s.r.o. 1 000 EUR, Sailing Forever SVK, s.r.o. 764 543 EUR. Úroky v účtovnom období končiacom sa k 31. decembru 2021 z pôžičky dcérskej spoločnosti Heneken Metal A.S. predstavujú 1 672 EUR.

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2021 na riadku 47 aktív dlhodobú pôžičku dcérskej spoločnosti Heneken Conductors, s.r.o. 200 000 EUR na posilnenie jej vlastných kapitálových zdrojov.

2.4 Záložné právo a obmedzené disponovanie s dlhodobým finančným majetkom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok so záložným právom a obmedzeným disponovaním.

3. Zásoby3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Spoločnosť neidentifikovala zníženie úžitkovej hodnoty zásob a preto netvorila opravnú položku.

3.2. Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Zásoby		
Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	12 261 818*	19 769 539
Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	189 512	2 153 095
Spolu zásoby	12 451 330	21 922 634

* Spoločnosť vykazuje v rámci zásob sumu 1 092 tis. EUR ako zásoby na ceste, ktoré sú vo forme nevyfakturovanej dodávky účtované ako súčasť záväzku na riadku 126 súvahy. Jedná sa o zásoby na ceste, ktoré (podľa podmienky „CIF“) sú už vo vlastníctve spoločnosti a spoločnosť nesie za ne zodpovednosť.

4. Pohľadávky4.1. Dlhodobé pohľadávky

31. december 2022 (brutto)

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Dlhodobé pohľadávky		
Iné pohľadávky*	370 800*	494 400
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	200 000	200 000
Odložená daňová pohľadávka	113 500	218 687
Spolu dlhodobé pohľadávky	684 300	913 087

Heneken, 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)

* Pohľadávka vznikla v súvislosti s predajom spoločnosti Brock Metals s.r.o. a bola k nej v roku 2022 dotvorená opravná položka (20%) v hodnote 123 600 EUR.

4.2. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2022 opravnú položku k pohľadávkam z obchodného styku vo výške 0 EUR (k 31. decembru 2021 vo výške 0 EUR).

31. december 2022 (brutto)

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 818 699	9 120 515	16 939 214
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 728 603	-	1 728 603
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	3 378 924	-	3 378 924
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	968 770	-	968 770
Iné pohľadávky	59 948	-	59 948
Spolu krátkodobé pohľadávky	13 954 944	9 120 515	23 075 459

31. december 2021 (brutto)

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	9 077 780	3 537 077	12 614 857
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 066 579	-	1 066 579
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	2 077 344	-	2 077 344
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	103 964	-	103 964
Iné pohľadávky	79 667	-	79 667
Spolu krátkodobé pohľadávky	12 405 334	3 537 077	15 942 411

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 60 dní. Spoločnosť na základe zásady opatrnosti poisťuje pohľadávky z obchodného styku v plnej výške.

4.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1.1.2022	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2022
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	123 600	123 600	-	-	247 200
Spolu	123 600	123 600	-	-	247 200

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

Heneken, 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)

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka. K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

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

4.4. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami a zásobami

Spoločnosť eviduje pohľadávky a zásoby na ktoré je zriadené záložné právo v prospech banky (Slovenská sporiteľňa, a.s.) do výšky čerpaného úveru, viď IV. Bod 5 - Slovenská sporiteľňa 1.

4.5. Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-	-
<i>odpočítateľné</i>	-	-
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	540 475	1 041 366
<i>odpočítateľné</i>	594 020	1 069 226
<i>zdaniteľné</i>	-53 545	-26 861
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	113 500	218 688
Uplatnená daňová pohľadávka:	113 500	218 688
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	105 188	-91 488
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

Spoločnosť vykázala odloženú daňovú pohľadávku nakoľko predpokladá jej využitie v nasledujúcom účtovnom období.

5. Finančné účty

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	5 059	85 709
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	79 315	167 430
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	84 374	253 139

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	764	-
<i>Ostatné</i>	764	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	67 307	61 240
<i>Nájomné hradené vopred</i>	38 722	31 675
<i>Poistenie vozidiel</i>	13 909	15 695
<i>Licencie (Dropbox, SAP sales cloud)</i>	3 389	3 389
<i>Účasť na konferencii EUROGUSS 2022</i>	-	6 611
<i>Poistenie prepravy a obchodu</i>	4 457	-
<i>ostatné</i>	6 830	3 870
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Spolu	67 307	61 240

Heneken, 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 pozostáva zo základného imania 658 000 EUR. Základné imanie bolo upísané a splatené v plnej výške. V priebehu roka 2021 došlo ku zvýšeniu základného imania formou kapitalizácie záväzkov voči spoločníkom (riadok 130 súvahy) v sume 358 000 EUR (p. Michal Hudoba 90% - 322 200 EUR a p. Adrián Stolár 10% - 35 800 EUR).

Zákonný rezervný fond vo výške 65 800 EUR dosahuje výšku povinnej maximálnej tvorby v zmysle právnej úpravy, t.j. v zmysle Obchodného zákonníka.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2021

Položka	2021
Účtovný zisk	5 952 849
Rozdelenie účtovného zisku	
	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	5 952 849
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	5 952 849

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 jeho prevodom do nerozdeleného zisku minulých období.

2. Rezervy2.1. Zákonné 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:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	25 745	22 243	25 745	-	22 243
Nevyčerpaná dovolenka a odvody	25 745	22 243	25 745	-	22 243
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	215 795	119 967	215 795	-	119 967
Audit – MAZARS, s.r.o.	12 895	12 300	12 895	-	12 300
Obchodné poradenstvo (obch. partneri)	202 900	-	202 900	-	-
Obchodné poradenstvo (obch. partneri)	-	107 667	-	-	107 667

Heneken, 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	1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2021
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	14 066	25 745	14 066	-	25 745
Nevyčerpaná dovolenka a odvody	14 066	25 745	14 066	-	25 745
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	23 016	215 795	23 016	-	215 795
Audit – MAZARS, s.r.o.	11 626	12 895	11 626	-	12 895
Obchodné poradenstvo (STOLSKI s.r.o.)	11 390	-	11 390	-	-
Obchodné poradenstvo (obch. partneri)	-	202 900	-	-	202 900

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

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	100 826	131 491
Spolu dlhodobé záväzky	100 826	131 491
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	8 055 875	21 126 733
Záväzky po lehote splatnosti	7 100 677	3 981 453
Spolu krátkodobé záväzky	15 156 552	25 108 186

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2022	31.12.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 565	2 231
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	3 565	2 231
Čerpanie sociálneho fondu	3 565	2 231
Konečný zostatok sociálneho fondu	-	-

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

3.3. Odložený daňový záväzok

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	2 606 489	-
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	- 2 606 489	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	-	-
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	-
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	546 362	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	- 546 362	-

Heneken, 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)

Odložený daňový záväzok vznikol z dôvodu precenenia podielov v dcérskych spoločnostiach na reálnu hodnotu metódou vlastného imania výsledkom ktorého bolo zvýšenie hodnoty podielov.

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Spoločnosť v bežnom období nečerpala žiadne pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci. V priebehu roka 2022 splatila pôžičku od Heneken METAL A.S vo výške 340 000 EUR.

4.1. Splátkové úvery od leasingových spoločností

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2022 a k 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	56 576	98 296	-	68 734	131 492	-
Úrok	4 174	3 369	-	4 870	5 110	-
Spolu	60 750	101 665	-	73 605	136 602	-

Splátkové úvery sa týkajú dopravných prostriedkov. Priemerná doba splátkového obdobia je od 3 do 5 rokov. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy o úvere.

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

Všetky závazky zo splátkových úverov sú denominované v eurách.

Spoločnosť tieto úvery vykazuje na riadkoch 110 a 135 súvahy.

5. Bankové úvery

Položka	Mena	Úrok p. A. V %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2022 (v príslušn ej mene)	K 31. 12. 2022 (v eurách)	K 31. decembru 2021 (v príslušn ej mene)
Dlhodobé bankové úvery:	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé bankové úvery:						
Slovenská sporiteľňa 1 – kontokorent	EUR	2,60	30.06.2023	3 996 906	3 996 906	1 952 201
Slovenská sporiteľňa 2 – kontokorent, faktoring	EUR	2,60	30.06.2023	8 596 265	8 596 265	5 780 315

K 31. decembru 2022 spoločnosť spĺňa všetky podmienky zmluvných kovenantov vyplývajúcich z úverových zmlúv. Vedenie bude pokračovať v pravidelnom sledovaní vývoja jednotlivých ukazovateľov a schopnosti dodržiavať zmluvné kovenanty.

6. Časové rozlíšenie

Spoločnosť nemá náplň pre časové rozlíšenie na strane pasív.

Heneken, 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)

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:

Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraníče (EU)	
	2022	2021	2022	2021
Tržby z predaja tovaru	29 388 666	13 911 687	168 978 056	115 930 476
Tržby za poskytnuté služby	226 019	140 430	8 196	10 088
Čistý obrat celkom	29 614 684	14 052 117	168 986 252	115 940 564

Oblasť odbytu	Zahraníče (tretie krajiny)		Celkom	
	2022	2021	2022	2021
Tržby z predaja tovaru	40 230 752	24 941 654	238 597 474	154 783 817
Tržby za poskytnuté služby	0	3 401	226 019	153 919
Čistý obrat celkom	40 230 752	24 945 055	238 823 493	154 937 736

Spoločnosť generovala v účtovnom období tržby z predaja tovaru vo výške 238 597 tisíc EUR, čo predstavuje nárast v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím o 54 %. Spoločnosť v roku 2022 obstarala z dcérskej spoločnosti Heneken Mazak, s. r. o. tovar v sume 36 103 tisíc EUR a dcérskej spoločnosti Heneken Conductors, s.r.o. tovar v sume 8 391 tisíc EUR, ktorý následne predala koncovým zákazníkom týchto dcérskejších spoločností. Spoločnosť tým sledovala synergiu a centralizáciu v procese skupinového postupovania pohľadávok (faktoring) do Slovenskej sporiteľne, a.s.

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Spoločnosť nemá obsahovú náplň, nakoľko je obchodnou spoločnosťou.

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:	113 654 143	66 790 939
Výnosy z postúpenia pohľadávok pri faktoringu	113 211 568	66 559 017
Výnosy z odpísaných pohľadávok	-	-
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti	357 742	154 124
Tržby z predaja DNM a DHM	84 833	77 798
Finančné výnosy, z toho:	2 064 493	1 288 874
Kurzové zisky, z toho:	956 179	470 667
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	103 194	42 096
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 108 314	818 207
výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií	106 145	162 185
Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)*	150 000*	243 000*
Dividendy**	848 110**	411 230**
Ostatné	4 059	1 792
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-
neaplikovateľné	-	-

*V roku 2022 výnos súvisí s predajom podielu v spoločnosti Heneken Conductors, s.r.o. (5 % obchodného podielu) spoločnosti Samco s.r.o., v roku 2021 výnos súvisí s predajom podielu v spoločnosti Heneken Mazak, s.r.o. (20 % obchodného podielu) spoločnosti Samco s.r.o.

Heneken, 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)

** V roku 2022 dividendy vyplatené z dcérskej spoločnosti Heneken Mazak (714 273 EUR), Heneken Metal AS (133 836 EUR), v roku 2021 dividendy vyplatené z dcérskej spoločnosti Heneken IP Kft.

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:	7 332 155	5 044 019
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	30 250	29 250
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky – Mazars Slovensko</i>	14 250	13 250
<i>iné audítorské služby – Mazars Slovensko</i>	16 000	16 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	7 301 905	5 014 769
<i>Preprava tovaru – expedícia</i>	3 555 125	2 090 635
<i>Prepracovanie šrotu</i>	27 859	64 132
<i>Colná deklarácia - vývoz tovaru</i>	1 848	1 180
<i>Manipulácia tovaru, skladné</i>	875 516	526 831
<i>Služby spojené s prepracovaním</i>	-	-
<i>Obchodné sprostredkovanie</i>	1 559 688	1 616 230
<i>Právne služby</i>	66 998	40 371
<i>Nájomné</i>	97 695	70 544
<i>Opravy a udržiavanie</i>	35 086	21 062
<i>IT služby</i>	163 587	71 206
<i>Licenčné poplatky</i>	65 692	46 812
<i>Ostatné služby</i>	852 811	465 767
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	336 963 738	208 759 677
Náklady na predaný tovar	223 284 321	141 120 122
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	165 829	134 474
Odpis záporného goodwillu	-308 226	
Postúpenie pohľadávok pri faktoringu	113 211 568	66 559 017
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	123 600	123 600
Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti	486 646	822 464
Celková suma osobných nákladov:	926 522	598 479
<i>Mzdy</i>	661 540	414 059
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	15 517	14 964
<i>Sociálne poistenie, Zdravotné poistenie</i>	223 122	150 363
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	26 343	19 093
Finančné náklady, z toho:	2 129 937	1 068 776
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	678 421	174 637
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	76 121	28 523
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 451 516	894 139
<i>Predané cenné papiere a podiely</i>	31 315	9 232
<i>Ostatné nákladové úroky</i>	763 406	330 718
<i>Ostatné náklady na finančnú činnosť</i>	483 292	319 195
<i>Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie</i>	173 503	234 994

Heneken, 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:						
<i>teoretická daň</i>	7 189 776	1 509 853	21 %	7 546 597	1 584 785	21 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	655 675	137 692	2 %	471 490	99 013	1 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-671 081	- 140 927	-2 %	- 428 811	-90 050	-1 %
Vplyv nevykázané odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu		1 506 618	21 %		1 593 748	21 %
Splatná daň z príjmov		1 401 431	19 %		1 685 236	22 %
Odložená daň z príjmov		105 187	2 %		- 91 488	-1 %
Celková daň z príjmov		1 506 618	21 %		1 593 748	21 %

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.

Spoločnosť Heneken, s.r.o. vystavila záruku v prospech Glencore International AG, so sídlom Baarermattstrasse 3, 6340 Baar, Švajčiarsko, na zabezpečenie plnenia dodávateľských povinností spoločnosti Heneken Mazak, s. r. o., so sídlom Prievozská 4/A, 821 09 Bratislava - mestská časť Ružinov, Slovenská republika, IČO: 52 209 881, zo zmluvy č. 061-21-10127-S. Záruka do maximálnej výšky 900 000 EUR je platná do 28. februára 2023.

Heneken, 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)

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	2022	2022		2022	2022	
	2021	2021		2021	2021	
Peňažné príjmy	15 517	-	-	-	-	-
	14 964	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté pôžičky	2 671 496	-	-	-	-	-
	1 703 212	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia	-	-	-	-	-	-
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek	-	-	-	-	-	-
Celková suma splatených pôžičiek	-	-	-	-	-	-
Celková suma použitých finančných prostriedkov na súkromné účely	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-

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.

31. december 2022

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Akcionári					
Michal Hudoba	Poskytnuté pôžičky	2 671 496	-	-	-
	Prijaté pôžičky	-	-	-	-
Adrián Stolár	Poskytnuté pôžičky	707 428	-	-	-
	Prijaté pôžičky	-	-	-	-

31. december 2021

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Akcionári					
Michal Hudoba	Poskytnuté pôžičky	1 703 212	-	-	-
	Prijaté pôžičky	-	-	-	-
Adrián Stolár	Poskytnuté pôžičky	374 132	-	-	-
	Prijaté pôžičky	-	-	-	-

Heneken, 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 2022

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Dcérska účtovná jednotka					
Heneken Melts, s.r.o.	Predaj zásob	2 489 019			2 049 106
	Predaj služieb				80 335
	Obstaranie služieb			1 040	
	Obstaranie zásob		3 958 658	36 127 723	
	Závazky z DPH (325)				
Heneken Metal A.S.	Predaj zásob	1 815 082			13 160 751
	Predaj služieb				
	Pôžička + úroky	612 094			3 989
	Obstaranie služieb			2 400	
	Obstaranie zásob		518 140	337 427	
Heneken, d.o.o.	Predaj zásob	208 199			52 480
	Predaj služieb				
	Pôžička	57 000			
	Ostatné pohľadávky	17 493			
	Obstaranie služieb		165 000	165 000	
	Obstaranie zásob		50 232	297 313	
Heneken Asia Ltd.	Obstaranie služieb		95 745		
	Pôžička	51 214			
Heneken Mazak, s.r.o.	Predaj zásob				279 542
	Predaj služieb	1 376			2 226
	Obstaranie služieb				
	Obstaranie zásob		245 795	36 888 453	
	Závazky z DPH (325)		43 082		
Sailing Forever SVK, s.r.o.	Predaj služieb	45			3 785
	Pôžička	767 517			
	Nákup služieb		7 560	156 897	
Heneken Ferro Alloys, s.r.o.	Predaj zásob	3 848 065			3 747 587
	Predaj služieb				108 195
	Pôžička	28 778			
	Nákup zásob		61 329	59 489	
	Nákup služieb			225	
Heneken Conductors, s.r.o.	Predaj zásob	1 552 023			11 665 709
	Predaj služieb				303 347
	Pôžička	200 000			
	Obstaranie zásob		1 691 603	10 505 852	
	Závazky z DPH (325)		858		
Sailing Forever Adriatic	Pôžička	212 000			
	Obstaranie služieb			125 334	

Heneken, 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>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Dcérska účtovná jednotka					
Heneken Melts, s.r.o.	Predaj zásob	978 366	-	-	2 086 050
	Predaj služieb	2 500	-	-	92 335
	Refakturácia	-	-	-	84 931
	Obstaranie služieb	-	-	31 117	-
	Obstaranie zásob	-	3 312 108	26 860 974*	-
Heneken IP Kft.	Pôžička	813	-	-	-
	Nárok na dividendy	8 926	-	-	411 230
Heneken Metal A.S.	Pôžička + úroky	198 776	-	-	1 672
	Predaj zásob	1 232 388	-	-	4 612 438
	Obstaranie zásob	-	174 887	476 458	-
Heneken Asia Ltd.	Pôžička	-	340 000	-	-
	Obstaranie služieb	-	246 300	89 000	-
Heneken Mazak, s.r.o.	Pôžička	35 522	-	-	-
	Obstaranie zásob	-	473 121	26 781 097	-
	Pohľadávky	237 699	-	-	-
	Refakturácia	-	-	-	2 018
	Predaj zásob	7 088	-	-	18 723
Heneken Conductors, s.r.o.	Predaj služieb	-	-	-	1 087
	Predaj zásob	865 540	-	-	2 698 158
	Predaj služieb	-	-	-	77 232
	Obstaranie zásob	-	668 906	2 290 402	-
Sailing Forever SVK, s.r.o.	Pôžička	200 000	-	-	-
	Obstaranie služieb	-	7 560	64 605	-
	Predaj služieb	1 035	-	-	1 684
	Refakturácia	-	-	-	2 235
Ostatné spriaznené osoby	Pôžička	764 543	-	-	-
	Heneken, d.o.o.	Pôžička	57 000	-	-
	Predaj zásob	154 853	-	-	154 799
	Obstaranie zásob	-	60 897	1 285 301	-
Heneken Ferro Alloys, s.r.o.	Obstaranie služieb	-	40 000	40 000	-
	Pôžička	1 000	-	-	-

* Položka predstavuje sumár nákupov od materskej spoločnosti účtovaných na MD 131.

XI. 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 udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

Heneken, 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)

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2022

Položka	Stav				Stav K 31. decembru 2022
	K 1. januáru 2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	658 000	-	-	-	658 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	6 000	-	-	-	6 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	3 639 734	2 652 867	610 098	-	5 682 503
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	65 800	-	-	-	65 800
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 011 783	-	1 075 269	5 952 849	6 889 363
Neuhradená strata minulých rokov	- 5 989	-	-	-	- 5 989
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 952 849	5 683 158	-	-5 952 849	5 683 158
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	12 328 177	8 336 025	1 685 367	-	18 978 835

31. december 2021

Položka	Stav				Stav K 31. decembru 2021
	K 1. januáru 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	300 000	358 000	-	-	658 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	6 000	-	-	-	6 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	1 897 839	2 012 113	270 218*	-	3 639 734
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	30 000	-	-	35 800	65 800
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 296 330	-	-	715 453	2 011 783
Neuhradená strata minulých rokov	- 5 989	-	-	-	- 5 989
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	751 253	5 952 849	-	-751 253	5 952 849
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	4 275 433	8 322 962	270 218	-	12 328 177

*Úbytky predstavujú precenenie podielov v dcérskych spoločnostiach metódou vlastného imania a odpredaj časti obchodného podielu (20 %) v spoločnosti Heneken Mazak.

Heneken, 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)

XIII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2022	31.12.2021
Peniaze	211	3 189	85 709
Ceniny	213	1 870	-
Účty v bankách	221	79 315	167 430
Kontokorentný účet	221	-	-
Peniaze na ceste	261	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		84 374	253 139
Finančné účty spolu		-	-
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:**Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov**

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 (+/-)	7 189 775	7 546 597
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(303 008)	434 625
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	165 828	134 474
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(99 330)	204 458
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	123 600	(42 691)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(6 831)	(33 303)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	(848 110)	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	763 406	330 718
	Úroky účtované do výnosov (-)	(4 058)	(1 792)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(84 833)	(242 999)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)*	(312 680)	85 759
A.2.	činnosti	(5 466 836)	(6 473 688)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(5 189 054)	(2 486 157)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(9 749 086)	16 555 011
	Zmena stavu zásob (-/+)	9 471 304	(20 542 542)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	1 419 931	1 507 534
	Prijaté úroky (+)	4 058	1 792
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(763 406)	(330 718)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	848 110	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(2 426 511)	(455 579)
	(+)	-	-
	(-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(917 818)	723 028

Heneken, 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 investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(808 291)	(288 729)
	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 (-)	(1 095 000)	(702 372)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	84 833	77 798
	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 (-)	(981 769)	(726 161)
	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	(2 800 227)	(1 639 464)
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	4 850 860	1 623 886
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	4 860 655	1 753 950
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	(9 882)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	(1 486)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(9 795)	(118 695)
	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 vyplývajúce z poskytnutých pôžičiek	-	-
	Výdavky vyplývajúce z poskytnutých pôžičiek	(1 301 580)	(485 847)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 549 280	1 138 039
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(168 765)	221 603
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	253 139	31 536
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	84 374	253 139
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
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)	84 374	253 139