

**mazars**

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

**Heneken, s.r.o.**

**Správa nezávislého audítora**

31. decembra 2023

Heneken, s.r.o.

Prievozska 4/A

821 09 Bratislava - mestská časť Ružinov

IČO: 36 848 611

## Správa nezávislého audítora

31. decembra 2023

Spoločníkom a konateľom 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 2023, 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 2023 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 auditorských 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.

### Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Upozorňujeme na časť II., bod (2) poznámok účtovnej závierky, v ktorej sa uvádza, že k 31. decembru 2023 krátkodobé záväzky Spoločnosti vrátane krátkodobých rezerv a bežných bankových úverov prevyšujú obežný majetok o 4 026 tis. EUR. Táto skutočnosť indikuje existenciu významnej neistoty, ktorá by mohla vyvolať pochybnosť ohľadne ďalšieho pokračovania činnosti Spoločnosti. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

### 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 nesprávosti, 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 nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivé 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 nesprávosti 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 nesprávosti 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 spochybníť 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. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. decembra 2023 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, 10. máj 2024



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



Ing. Rastislav Begán  
Licencia UDVA č. 1001



## **VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2023**

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

## **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

### **1. Základné údaje o spoločnosti**

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

Spoločnosť Heneken, s.r.o. vznikla v roku 2007. Spoločnosť je rýchlo rastúci hráč na svetovom trhu komodít. Svoj predaj zameriava na neželezné kovy vo forme ingotov ako hliník, horčík, magnézium, zinok, kremík, 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 a je podporovaná pobočkami v Európe, USA a Ázii. Logisticky okrem Bratislavy spoločnosť pôsobí v Rotterdame, Koperi, Istanbule, USA a Českej republike.

## **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.

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.

Spoločnosť k 31. decembru 2023 dosahuje negatívny pracovný kapitál v hodnote 4 026 tis. EUR. Spoločnosť nepredpokladá, že záporný pracovný kapitál spôsobí komplikácie pri uhrádzaní vlastných záväzkov materskej spoločnosti nakoľko Spoločnosť optimalizuje celokupinový cash flow prostredníctvom kontrolovaného splácania intercompany obchodných transakcií a pôžičiek podľa aktuálnych potrieb jednotlivých entít. Súčasťou krátkodobých záväzkov k 31. decembru 2023 sú záväzky z obchodného styku voči spriazneným spoločnostiam v sume 6 384 tisíc EUR, ktorých splácanie môže byť flexibilné podľa potreby. Spoločnosť okrem toho plánuje zabezpečiť dostatočnú likviditu voľnými peňažnými prostriedkami vygenerovanými pridanou hodnotou dcérskych spoločností v roku 2024 (Heneken Conductors 1 500 tisíc EUR, Heneken MAZAK 500 tisíc EUR), refinancovaním aktuálneho úveru a získaním dodatočného financovania dcérskej spoločnosti Heneken Alloys & Minerals, a následným splatením pôžičky Spoločnosti vo výške 1 900 tisíc EUR (úver je aktuálne z dôvodu opatrnosti klasifikovaný ako dlhodobý). Spoločnosť taktiež pristúpila k aktívnemu inzerovaniu nevyužívaného investičného majetku, ktorého predaj zabezpečí v prípade potreby dodatočné peňažné zdroje v odhadovanej výške 1 500 tis. EUR v roku 2024.

## **III. PLÁN A POKRAČOVANIE ČINNOSTI SPOLOČNOSTI V ROKU 2024**

Majitelia a vedenie spoločnosti citlivo vnímajú celosvetový vývoj na trhu s komoditami aj v roku 2024 a monitorujú všetky riziká v rámci celosvetovej ekonomiky v týchto turbulentných časoch, ktoré by mohli mať vplyv na Spoločnosť. Po dvoch akvizíciách výrobných podnikov v Juhoafrickej republike a Kanade a úspešnom spustení novovybudovanej fabriky v Turecku v roku 2023 čaká spoločnosť rok stabilizácie a vnútro skupinovej harmonizácie s cieľom maximalizovať synergický efekt v obchodnej aj výrobnjej sfére. Efektívna integrácia nových entít a implementácia unifikovaných procesov podporí fungovanie skupiny ako celku a v ďalšom období prinesie benefity, ktoré budú 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**

<b>Ukazovateľ</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
ROA	0,7%	12,0%
ROS	0,3%	2,4%
ROE	2,1%	30,0%
Hrubá marža	0,5%	2,1%
EBIT	1 725 507	7 949 123
EBITDA	1 934 801	7 806 726
Likvidita 1	0,0	0,0
Likvidita 2	0,5	0,8
Likvidita 3	0,9	1,3
Pracovný kapitál	0,9	1,3
Celková zadlženosť	65%	60%
Zadlženie vo vlastnom imaní	185%	150%
Obrat pohľadávok	58,0	35,8
Obrat pohľadávok z obchodného styku	42,7	34,8
Obrat záväzkov	34,1	16,5
Obraz záväzkov z obchodného styku	29,3	15,3
Obrátkovosť zásob	18,7	13,0

#### **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, obchodné podiely materskej účtovnej spoločnosti.

#### **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 2023 spoločnosť dosiahla hospodársky výsledok – zisk vo výške 374 847 EUR. O vysporiadaní zisku za rok 2023 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom vysporiadanie zisku jeho prevodom do nerozdeleného zisku minulých období.

**Heneken, s.r.o.**

**Výročná správa k 31. decembru 2023**

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

---

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

Po 31. decembri 2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

Príloha:

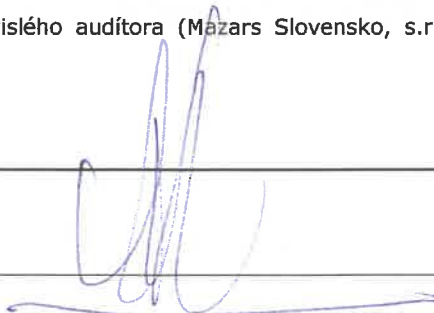
Súčasťou výročnej správy ako príloha je správa nezávislého audítora (Mazars Slovensko, s.r.o.) s overenou účtovnou závierkou spoločnosti za rok 2023.

---

**Zostavené dňa:**

10. mája 2024

**Ing. Adrián Stolár**



# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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 Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

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

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 M e s t s k é h o s ú d u B r a t i s l a v a I I I , O d d i e l ; 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:

1 1 . 0 4 . 2 0 2 4

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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			1 8 2 6 1
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			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	1 4 7 7 0 6 6 1	1 4 7 7 0 6 6 1	9 4 0 9 4 0 8
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	1 4 7 7 0 6 6 1	1 4 7 7 0 6 6 1	9 4 0 9 4 0 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			



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
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>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>33</b>	<b>3 4 8 8 5 7 8 3</b>	<b>3 4 5 1 4 9 8 3</b>	
			<b>3 7 0 8 0 0</b>		<b>3 6 2 9 5 4 6 3</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>34</b>	<b>1 1 0 0 1 1 5 6</b>	<b>1 1 0 0 1 1 5 6</b>	
					<b>1 2 4 5 1 3 3 0</b>
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	<b>1 0 9 9 2 6 2 9</b>	<b>1 0 9 9 2 6 2 9</b>	
					<b>1 2 2 6 1 8 1 8</b>
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	<b>8 5 2 7</b>	<b>8 5 2 7</b>	
					<b>1 8 9 5 1 2</b>
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>41</b>	<b>6 5 5 8 4 8 3</b>	<b>6 1 8 7 6 8 3</b>	
			<b>3 7 0 8 0 0</b>		<b>6 8 4 3 0 0</b>
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	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		Netto
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	5 7 3 8 5 7 8	5 7 3 8 5 7 8	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 3 7 0 8 0 0	2 4 7 2 0 0	3 7 0 8 0 0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	2 0 1 9 0 5	2 0 1 9 0 5	1 1 3 5 0 0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 7 2 0 8 5 8 1	1 7 2 0 8 5 8 1	2 3 0 7 5 4 5 9
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 1 5 4 5 3 5 2	1 1 5 4 5 3 5 2	1 6 9 3 9 2 1 4
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	6 7 9 8 3 5 4	6 7 9 8 3 5 4	9 9 3 1 3 0 2
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



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



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	1 1 7 5 6 3	1 1 7 5 6 3	8 4 3 7 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 5 3 1	4 5 3 1	5 0 5 9
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 1 3 0 3 2	1 1 3 0 3 2	7 9 3 1 5
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 6 3 9 4 0	2 6 3 9 4 0	6 8 0 7 1
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	2 1 8	2 1 8	7 6 4
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 6 3 7 2 2	2 6 3 7 2 2	6 7 3 0 7
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	5 1 1 1 9 1 0 8	4 7 5 1 8 9 5 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 7 9 5 4 5 0 6	1 8 9 7 8 8 3 5
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	6 4 3 3 8 6 4	5 6 8 2 5 0 3
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	6 4 3 3 8 6 4	5 6 8 2 5 0 3
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 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	1 0 4 1 5 9 9 5	6 8 8 3 3 7 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 0 4 2 1 9 8 4	6 8 8 9 3 6 3
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 5 9 8 9	- 5 9 8 9
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	3 7 4 8 4 7	5 6 8 3 1 5 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 3 1 6 4 6 0 2	2 8 5 4 0 1 2 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	8 1 1 1 5 8	6 4 8 1 8 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	4 6 3 4 2	9 8 2 9 6
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
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	7 6 4 8 1 6	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 9 2 6 5 4 5 3	1 5 1 5 6 5 5 2
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 7 2 6 8 0 5 4	1 4 6 3 6 3 4 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	6 3 8 4 1 2 5	6 8 3 8 0 0 2
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 0 8 8 3 9 2 9	7 7 9 8 3 3 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 8 0 6 9 2 7	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	6 4 1 1	1 0 8 3
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 6 2 4 0	3 4 7 8 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 1 4 7 7	2 3 7 0 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 6 5 9	3 9 2 8 5 4
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 2 1 6 8 5	6 7 7 7 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 0 2 1 8 8	1 4 2 2 1 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 7 4 1 0	2 2 2 4 3
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	7 4 7 7 8	1 1 9 9 6 7
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 2 9 8 5 8 0 3	1 2 5 9 3 1 7 1
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)
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 1 3 3 1 2 3 0 0	3 5 2 4 7 7 6 3 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 4 4 5 8 9 0 8 5	2 3 8 5 9 7 4 7 3
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	6 5 5 9 2 5	2 2 6 0 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	2 0 0 0 0	8 4 8 3 3
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 8 0 4 7 2 9 0	1 1 3 5 6 9 3 1 0
**	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	2 1 2 2 1 3 2 4 3	3 4 5 2 2 2 4 1 5
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 3 7 5 6 1 1 8 6	2 2 3 2 8 4 3 2 1
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 0 8 5 7 5	1 3 5 3 5 7
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 9 5 2 0 6 7	7 3 3 2 1 5 5
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 1 9 3 7 7 9	9 2 6 5 2 2
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	8 7 0 2 1 3	6 7 7 0 5 7
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 8 5 8 3 6	2 2 3 1 2 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 7 7 3 0	2 6 3 4 3
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 2 6 5	3 9 9 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 0 9 2 9 4	- 1 4 2 3 9 7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 0 9 2 9 4	- 1 4 2 3 9 7
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		
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	6 8 0 6 1 4 7 7	1 1 3 5 5 8 8 6 5
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 0 9 9 0 5 7	7 2 5 5 2 2 0



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



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)	55	- 8 0 6 0 3 3	- 6 5 4 4 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 9 3 0 2 4	7 1 8 9 7 7 6
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 8 1 8 2 3	1 5 0 6 6 1 8
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	6 5 8 2	1 4 0 1 4 3 1
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 8 8 4 0 5	1 0 5 1 8 7
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3 7 4 8 4 7	5 6 8 3 1 5 8

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

**I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Základné údaje o spoločnosti**

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

**2. Zamestnanci**

<b>Názov položky</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	28	27
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	28	29
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	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 2023 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 2022**

Účtovnú závierku spoločnosti Heneken, s.r.o., za rok 2022 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 26. apríla 2023.

**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 2023

(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 31.12.2023	Podiel 31.12.2022	Adresa / Sídlo spoločnosti
1	Heneken Melts, s.r.o	Slovensko	80%	80%	Prievozska 4/A, Bratislava
2	Heneken Conductors, s.r.o.*	Slovensko	94%	95%	Prievozska 4/A, Bratislava
3	Heneken d.o.o.	Srbsko	90%	90%	Pranjani BB, 323 08 Pranjani
4	Heneken Metal A.S.	Turecko	85%	85%	ARC METAL SAN. VE TIC. LTD. STI. Deri Org. San. Bol. Vakum Caddesi TUZLA / ISTANBUL
5	Heneken Asia Limited (Hong Kong)	Hong Kong	100%	100%	20th Floor, Central Tower, 28 Queen's Road Central, Central, Hong Kong
6	Heneken Mazak, s.r.o.	Slovensko	80%	80%	Prievozska 4/A, Bratislava
7	Heneken SPV, s.r.o.	Slovensko	100%	100%	Prievozska 4/A, Bratislava
8	Heneken Ferro Alloys, s.r.o.	Slovensko	100%	100%	Prievozska 4/A, Bratislava
9	Sailing Forever Adriatic d.o.o.	Chorvátsko	100%	100%	F.Tudmana 213, Kaštel Gomilica
10	Sailing Forever SVK, s.r.o.	Slovensko	100%	100%	Prievozska 4/A, Bratislava
11	Heneken Capital Management Ltd.**	Spojené Kráľovstvo	90%		C/O Preiskel & Co Llp, London EC4Y 7DL
12	Heneken Alloys & Minterals SA (Pty) Ltd***	Južná Afrika	100%		5 Atomic Street, Vulcania, 1554 Brakpan
13	HENEKEN MAGNESIUM TECHNOLOGIES INC.****	Kanada	100%		1500 rue Frontenac, Val des Sources, Quebec

\*Spoločnosť Heneken, s.r.o. kúpila v priebehu roka 2023 5%-ný podiel v Heneken Conductors (06.07.2023) a zároveň previedla 6%-ný podiel (30.06.2023).

\*\*Spoločnosť Heneken, s.r.o. založila v priebehu roka 2023 spoločnosť Heneken Capital Management Ltd. (26.05.2023), kde vlastní 100%-ný podiel.

\*\*\*Spoločnosť Heneken, s.r.o. obstarala v priebehu roka 2023 100%-ný podiel v spoločnosti Heneken Alloys & Minterals SA (Pty) Ltd. (17.10.2023).

\*\*\*\*Spoločnosť Heneken, s.r.o. obstarala v priebehu roka 2023 100%-ný podiel v spoločnosti HENEKEN MAGNESIUM TECHNOLOGIES INC. (09.11.2023). Začiatkom roka 2024 došlo k predaju 7%-ného podielu.

## 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 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti (going concern).

K 31. decembru 2023 krátkodobé záväzky (r. 122, 136 a 139 súvahy) v hodnote 32 353 tis. EUR prevyšujú obežný majetok Spoločnosti (r. 33 netto mínus r. 41 súvahy) v hodnote **28 327 tis. EUR** o 4 026 tis. EUR. Tento záporný pracovný kapitál je spôsobený poskytnutím investičných úverov dcérskym spoločnostiam v roku 2023, kde zostatok k 31. decembru 2023 tvorí 5 739 tisíc EUR.

Spoločnosť nepredpokladá, že záporný pracovný kapitál spôsobí komplikácie pri uhrádzaní vlastných záväzkov materskej spoločnosti nakoľko Spoločnosť optimalizuje celoskupinový cash flow prostredníctvom kontrolovaného splácania intercompany obchodných transakcií a pôžičiek podľa aktuálnych potrieb jednotlivých entít. Súčasťou krátkodobých záväzkov k 31.decembru 2023 sú záväzky z obchodného styku voči spriazneným spoločnostiam v sume 6 384 tisíc EUR, ktorých splácanie môže byť flexibilné podľa potreby. Spoločnosť okrem toho plánuje zabezpečiť dostatočnú likviditu voľnými peňažnými prostriedkami vygenerovanými pridanou hodnotou dcérskych spoločností v roku 2024 (Heneken Conductors 1 500 tisíc EUR, Heneken MAZAK 500 tisíc EUR), refinancovaním aktuálneho úveru a získaním dodatočného financovania dcérskej spoločnosti Heneken Alloys & Minerals, a následným splatením pôžičky Spoločnosti vo výške 1 900 tisíc EUR (úver je aktuálne z dôvodu opatrnosti klasifikovaný ako dlhodobý). Spoločnosť taktiež pristúpila

**Heneken, s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

k aktívnemu inzerovaniu nevyužívaného investičného majetku, ktorého predaj zabezpečí v prípade potreby dodatočné peňažné zdroje v odhadovanej výške 1 500 tis. EUR v roku 2024.

Spoločnosť nespĺnila dva zo štyroch kovenantov, finančný ukazovateľ Upravená likvidita (minimálna hodnota 1,0) a finančný ukazovateľ Doba obratu zásob (maximálna hodnota 30 dní), vyplývajúce zo zmluvy o kontokorentnom úvere so Slovenskou sporiteľňou, a.s. (ďalej SLSP) č. 11/CC/16 vo výške 13 mil. EUR zo dňa 19.05.2014 v znení neskorších dodatkov. Dňa 21. marca 2024 SLSP (s aktualizáciou dňa 28. marca 2024 po reklasifikácii časti intercompany úverov na dlhodobé) vydala vyhlásenie, v ktorom uvádza, že za nespĺnenie zmluvnej podmienky okrem dohodnutej pokuty nebude voči spoločnosti vyvodzovať žiadne ďalšie dôsledky.

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

3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby 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:

**Heneken, s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- 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. 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 stípci 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) Záväzky:
- 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 poistnomatematickými 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.

**Heneken, s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- 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.

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 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájmovej 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 vlastník, nie nájomca. 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

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

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 novej 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,
    - 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

**Heneken, s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

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 v eurách 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 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 2023 neúčtovala opravy významných chýb minulých účtovných období.

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(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 2023

	<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>
<b>Prvotné ocenenie</b>								
K 1. januára 2023	-	85 810	312 680	-	-	-	-	398 490
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	85 810	312 680	-	-	-	-	398 490
<b>Oprávky</b>								
K 1. januára 2023	-	14 632	15 634	-	-	-	-	30 266
Prírastky	-	12 383	31 268	-	-	-	-	46 651
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	27 015	46 902	-	-	-	-	73 917
<b>Opravná položka</b>								
K 1. januára 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>								
K 1. januára 2023	-	71 178	297 046	-	-	-	-	368 224
K 31. decembru 2023	-	58 795	265 778	-	-	-	-	324 573

Softvér predstavuje SAP Business One, Power BI a SAP Sales Cloud. Spoločnosť neeviduje v roku 2023 dlhodobý **nehmotný** majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2022: žiadny).

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

31. december 2022

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
<b>Prvotné ocenenie</b>								
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
<b>Oprávky</b>								
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
<b>Opravná položka</b>								
K 1. januára 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>								
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 EUR.

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(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 2023

	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
<b>Prvotné ocenenie</b>									
K 1. januáru 2023	-	699 175	921 514	-	-	-	18 261	233 433	1 872 383
Prírastky	-	10 928	22 308	-	-	-	-	-	33 236
Úbytky	-	-	-59 591	-	-	-	-433	-	-60 024
Presuny	-	233 433	17 828	-	-	-	-17 828	-233 433	-
K 31. decembru 2023	-	943 536	902 059	-	-	-	-	-	1 845 595
<b>Oprávky</b>									
K 1. januáru 2023	-	4 370	490 223	-	-	-	-	-	494 593
Prírastky	-	22 061	143 581	-	-	-	-	-	165 642
Úbytky	-	-	-59 591	-	-	-	-	-	-59 591
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	26 431	574 213	-	-	-	-	-	600 644
<b>Opravná položka</b>									
K 1. januáru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>									
K 1. januáru 2023	-	694 805	431 291	-	-	-	18 261	233 433	1 377 790
K 31. decembru 2023	-	917 105	327 846	-	-	-	-	-	1 244 951

Spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný majetok, prevažne osobné automobily, na ktorý je zriadený zabezpečovací prevod vlastníckeho práva alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať vo výške 240 051 EUR (v roku 2022: 360 523 EUR).

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

31. december 2022

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<b>Prvotné ocenenie</b>									
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
<b>Oprávky</b>									
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
<b>Opravná položka</b>									
K 1. januáru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>									
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 zriadený zabezpečovací prevod vlastníckeho práva 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 2023

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

**2. Dlhodobý finančný majetok**2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2023

	<i>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem 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>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
<b>Prvotné ocenenie</b>												
K 1. januára 2023	9 409 408	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 409 408
Prírastky	7 193 609	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 193 609
Úbytky	1 832 356	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 832 356
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	14 770 661	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 770 661
<b>Opravná položka</b>												
K 1. januára 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Účtovná hodnota</b>												
K 1. januára 2023	9 409 408	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 409 408
K 31. decembru 2023	14 770 661	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 770 661

Prírastky v roku 2023 predstavujú navýšenie obchodných podielov v dcérskych spoločnostiach v celkovej hodnote 4 428 137 EUR a zvýšenie precenenia obchodných podielov metódou vlastného imania v celkovej hodnote 2 765 472 EUR.

Úbytky v roku 2023 predstavujú predaj obchodných podielov v celkovej hodnote 102 376 EUR a zníženie precenenia obchodných podielov metódou vlastného imania v celkovej hodnote 1 729 980 EUR.

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

31. december 2022

	<i>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem cenné papiere 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>
<b>Prvotné ocenenie</b>												
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
<b>Opravná položka</b>												
K 1. januáru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Účtovná hodnota</b>												
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 2023

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

## 2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

<i>Obchodné meno a sídlo spoločnosti</i>	<i>Podiel na ZI</i>	<i>Hlasovacie práva</i>	<i>Hodnota vlastného imania</i>	<i>Výsledok hospodárenia</i>	<i>Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku</i>
	<i>%</i>	<i>%</i>			
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách					
<i>Heneken Melts, s.r.o. (predtým Slesalko, s.r.o.)</i>	80	80	2 778 112	-366 002	2 222 489
Heneken Metal	85	85	2 695 748	-954 577	2 291 385
Heneken d.o.o.	90	90	280 294	10 179	252 265
Heneken Asia Limited	100	100	45 328	-1 689	45 328
<i>Heneken Mazak, s.r.o. (predtým Garda Alloys, s.r.o.)</i>	80	80	2 663 477	1 086 754	2 130 782
<i>Heneken Ferro Alloys, s.r.o. (predtým Comodi, s.r.o.)</i>	100	100	644 551	-118 613	644 551
<i>Heneken Conductors, s.r.o. (predtým Laná, a.s.)</i>	94	94	3 688 402	1 892 429	3 467 098
Sailing Forever SVK, s.r.o.	100	100	-	-114 932	-
<i>Sailing Forever Adriatic d.o.o. (predtým Maša d.o.o.)</i>	100	100	1 730 902	303 930	1 730 902
Heneken SPV	100	100	1 162	-73	1 162
Heneken Capital Management	90	90	-	-140 326	-
Heneken Alloys & Minerals	100	100	1 984 699	-169 361	1 984 699
Heneken Magnesium Technologies	100	100	-	-215 674	-
<b>Spolu</b>			<b>16 512 675</b>	<b>1 212 045</b>	<b>14 770 661</b>

Ocenenie metódou vlastného imania:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Stav k 1. januáru	9 409 408	5 658 528
Prírastok podielov v obstarávacej cene	4 428 137	1 202 152
Zmena z precenenia účtovaná do vlastného imania	1 035 492	2 606 489
Úbytok podielov v ocenení podľa metódy vlastného imania	- 102 376	- 57 761
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>14 770 661</b>	<b>9 409 408</b>

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

2.3. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky**31.12.2023**

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2023 na riadku 59 aktív pôžičku dcérskym spoločnostiam Heneken Asia Limited 54 673 EUR, Heneken Metal A.S. 879 184 EUR, Heneken d.o.o. 57 000 EUR, Heneken Capital Management 185 807 EUR a na riadku 47 dlhodobé pôžičky dcérskym spoločnostiam Sailing Forever SVK, s.r.o. 3 834 977 EUR, Heneken Magnesium Technologies 526 339 EUR, a Heneken Alloys & Minerals 1 377 262 EUR. Na riadku 59 Spoločnosť ďalej účtuje o pohľadávke voči Heneken Metal A.S. vyplývajúcej z nevyplatených dividend z roku 2022 vo výške 82 335 EUR. Úroky v účtovnom období končiacom sa k 31. decembru 2023 z pôžičiek dcérskym spoločnostiam predstavujú 217 461 EUR.

**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.

2.4 Záložné právo a obmedzené disponovanie s dlhodobým finančným majetkom

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

**3. Zásoby**3.1. 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/

<b>Položka</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Zásoby</b>		
Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	10 992 629*	12 261 818**
Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	8 527	189 512
<b>Spolu zásoby</b>	<b>11 001 156</b>	<b>12 451 330</b>

\* Spoločnosť vykazuje v rámci zásob sumu 1 854 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.

\*\* K 31.12.2022 boli zásoby na ceste vykázané v sume 1 092 tis. EUR

**4. Pohľadávky**4.1. Dlhodobé pohľadávky31. december 2023

<b>Položka</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>		
Iné pohľadávky*	247 200*	370 800
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	5 738 578	200 000
Odložená daňová pohľadávka	201 905	113 500

**Heneken, s.r.o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2023**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

**Spolu dlhodobé pohľadávky** **6 187 683** **684 300**

\* Pohľadávka 618 000 EUR vznikla v súvislosti s predajom spoločnosti Brock Metals s.r.o. a bola k nej v roku 2023 dotvorená opravná položka (20%) v hodnote 123 600 EUR.

#### 4.2. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2023 opravnú položku k pohľadávkam z obchodného styku vo výške 0 EUR (k 31. decembru 2022 vo výške 0 EUR).

31. december 2023

<b>Položka</b>	<b>Splatnosť</b>		<b>Celkom</b>
	<b>v lehote splatnosti</b>	<b>po lehote splatnosti</b>	
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	6 021 996	5 523 356	11 545 352
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 258 999	-	1 258 999
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	2 580 279	-	2 580 279
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	1 767 519	-	1 767 519
Iné pohľadávky	56 432	-	56 432
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>11 685 225</b>	<b>5 523 356</b>	<b>17 208 581</b>

31. december 2022

<b>Položka</b>	<b>Splatnosť</b>		<b>Celkom</b>
	<b>v lehote splatnosti</b>	<b>po lehote splatnosti</b>	
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>13 954 944</b>	<b>9 120 515</b>	<b>23 075 459</b>

#### 4.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<b>Položka</b>	<b>1.1.2023</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Zúčtovanie z dôvodu opodstatnenosti</b>	<b>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</b>	<b>31.12.2023</b>
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	247 200	123 600	-	-	370 800
<b>Spolu</b>	<b>247 200</b>	<b>123 600</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>370 800</b>

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky. K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka. K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí.

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

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

<b>Položka</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-	-
<i>odpočítateľné</i>	-	-
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	853 905	540 475
<i>odpočítateľné</i>	853 905	594 020
<i>zdaniteľné</i>	-	-53 545
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	107 548	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	201 905	113 500
Uplatnená daňová pohľadávka:	201 905	113 500
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	-88 405	105 188
<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

<b>Položka</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Peňažné prostriedky</b>		
Pokladnica, ceniny	4 531	5 059
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	113 032	79 315
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
<b>Spolu</b>	<b>117 563</b>	<b>84 374</b>

Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 6. Časové rozlíšenie

<b>Položka</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	218	764
<i>Ostatné</i>	218	764
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	263 722	67 307
<i>Nájomné hradené vopred</i>	39 763	38 722
<i>Poistenie vozidiel</i>	27 785	13 909
<i>Licencie (Dropbox, SAP sales cloud)</i>	5 675	3 389
<i>Preprava lietadlom</i>	175 720	-
<i>Poistenie prepravy a obchodu</i>	4 187	4 457
<i>ostatné</i>	10 592	6 830
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
<b>Spolu</b>	<b>263 940</b>	<b>68 071</b>

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(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.

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 2022

<b>Položka</b>	<b>2022</b>
Účtovný zisk	5 683 158
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
	<b>2023</b>
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	3 532 621
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 150 537
Iné	-
<b>Spolu</b>	<b>5 683 158</b>

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2023

O vysporiadaní zisku za rok 2023 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom vysporiadanie zisku jeho prevodom do nerozdeleného zisku minulých období. Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania. Spoločnosť si túto povinnosť splnila v predchádzajúcich účtovných obdobiach.

**2. Rezervy**2.1. Zákonné a ostatné rezervy31. december 2023

<b>Položka</b>	<b>1.1.2023</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>Dlhodobé rezervy</b>					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
<b>Krátkodobé rezervy</b>					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	22 243	27 410	22 243	-	27 410
Nevyčerpaná dovolenka a odvody	22 243	27 410	22 243	-	27 410
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	119 967				74 778
Audit – MAZARS, s.r.o.	12 300	27 134	12 300		27 134
Obchodné poradenstvo (obch. partneri)	107 667	47 644	107 667		47 644

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

31. december 2022

<b>Položka</b>	<b>1.1.2022</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Dlhodobé rezervy</b>					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
<b>Krátkodobé rezervy</b>					
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

### 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

<b>Položka</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Dlhodobé záväzky:</b>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	46 342	100 826
<b>Spolu dlhodobé záväzky</b>	<b>46 342</b>	<b>100 826</b>
<b>Krátkodobé záväzky:</b>		
Záväzky do lehoty splatnosti	9 994 697	8 055 875
Záväzky po lehote splatnosti	9 270 756	7 100 677
<b>Spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>19 265 453</b>	<b>15 156 552</b>

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Začiatkový stav sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 188	3 565
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	10 188	3 565
Čerpanie sociálneho fondu	10 188	3 565
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

<b>Položka</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	3 641 981	2 606 489
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-3 641 981	- 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%	21%
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	764 816	546 362
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	-

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

zaúčtovaná do vlastného imania

-217 453

-546 362

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

##### 4.1. Pôžičky od prepojených účtovných jednotiek

Spoločnosť v bežnom období čerpala pôžičku od prepojených účtovných jednotiek so zostatkom k 31.12.2023 Heneken Conductors vo výške 809 tis. EUR, Heneken Ferro Alloys vo výške 931 tis. EUR a Sailing Forever Adriatic vo výške 67 tis. EUR.

##### 4.2. Splátkové úvery od leasingových spoločností

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 takáto:

	31.12.2023			31.12.2022		
	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	51 955	46 342	-	56 576	98 296	-
Úrok	2 483	885	-	4 174	3 369	-
<b>Spolu</b>	<b>54 438</b>	<b>47 227</b>	<b>-</b>	<b>60 750</b>	<b>101 665</b>	<b>-</b>

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

Všetky záväzky zo splátkových úverov sú denominované v eurách.

Spoločnosť tieto úvery vykazuje na riadkoch 110 a 135 súvahy.

#### 5. Bankové úvery

Položka	Mena	Úrok p. A. v %	Dátum splatnosti	K 31. 12. 2023	K 31. 12. 2022
Dlhodobé bankové úvery:	-	-	-	-	-
Krátkodobé bankové úvery:		1M EURIBOR			
Slovenská sporiteľňa 1 – kontokorent	EUR	+2,60	31.08.2024	12 985 803	3 996 906
Slovenská sporiteľňa 2 – kontokorent, faktoring	EUR	+2,60			8 596 265

Všetky bankové úvery sú denominované v eurách.

#### 6. Časové rozlíšenie

Spoločnosť nemá náplň pre časové rozlíšenie na strane pasív.

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(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)	
	2023	2022	2023	2022
Tržby z predaja tovaru	15 367 780	29 388 666	113 865 300	168 978 056
Tržby za poskytnuté služby	549 106	217 823	30 134	8 196
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>15 916 886</b>	<b>29 614 684</b>	<b>113 895 434</b>	<b>168 986 252</b>

Oblasť odbytu	Zahraníče (tretie krajiny)		Celkom	
	2023	2022	2023	2022
Tržby z predaja tovaru	15 356 005	40 230 752	144 589 085	238 597 474
Tržby za poskytnuté služby	76 685	-	655 925	226 019
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>15 432 690</b>	<b>40 230 752</b>	<b>145 245 010</b>	<b>238 823 493</b>

Spoločnosť v roku 2023 obstarala z dcérskej spoločnosti Heneken Mazak, s. r. o. tovar v sume 21 004 tisíc EUR a dcérskej spoločnosti Heneken Conductors, s.r.o. tovar v sume 6 488 tisíc EUR, ktorý následne predala koncovým zákazníkom týchto dcérskych 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	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	68 067 290	113 654 143
Výnosy z postúpenia pohľadávok pri faktoringu	67 965 613	113 211 568
Výnosy z odpísaných pohľadávok	-	-
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti	81 677	357 742
Tržby z predaja DNM a DHM	20 000	84 833
Finančné výnosy, z toho:	1 584 241	2 064 493
Kurzové zisky, z toho:	404 670	956 179
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	84 351	103 194
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 179 571	1 108 314
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií	10 093	106 145
Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)*	-	150 000
Dividendy	931 593*	848 110
Úrokové výnosy od prepojených účtovných jednotiek	217 461	3 989
Ostatné	20 424	70
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-
neaplikovateľné	-	-

\* Dividendy vyplatené v roku 2023 z dcérskej spoločnosti Heneken Mazak (800 000 EUR), Heneken Metal AS (131 593 EUR).

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

**VI. NÁKLADY****1. Náklady z hospodárskej činnosti**1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

<b>Položka</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 952 067	7 332 155
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	31 750	30 250
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky – Mazars Slovensko</i>	14 250	14 250
<i>iné audítorské služby – Mazars Slovensko</i>	17 500	16 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	4 919 364	7 301 905
<i>Preprava tovaru – expedícia</i>	2 215 291	3 555 125
<i>Prepracovanie šrotu</i>	41 584	27 859
<i>Colná deklarácia - vývoz tovaru</i>	938	1 848
<i>Manipulácia tovaru, skladné</i>	591 472	875 516
<i>Služby spojené s prepracovaním</i>	-	-
<i>Obchodné sprostredkovanie</i>	906 946	1 559 688
<i>Právne služby</i>	94 139	66 998
<i>Nájomné</i>	169 573	97 695
<i>Opravy a udržiavanie</i>	26 599	35 086
<i>IT služby</i>	41 062	163 587
<i>Licenčné poplatky</i>	86 818	65 692
<i>Ostatné služby</i>	744 942	852 811
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	206 067 397	336 963 738
<i>Náklady na predaný tovar</i>	137 561 186	223 284 321
<i>Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku</i>	209 294	165 829
<i>Odpis záporného goodwillu</i>	-	-308 226
<i>Postúpenie pohľadávok pri faktoringu</i>	67 965 613	113 211 568
<i>Tvorba opravnej položky k pohľadávkam</i>	123 600	123 600
<i>Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti</i>	207 704	486 646
Celková suma osobných nákladov:	1 193 779	926 522
<i>Mzdy</i>	853 320	661 540
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	16 893	15 517
<i>Sociálne poistenie, Zdravotné poistenie</i>	285 836	223 122
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	37 730	26 343
Finančné náklady, z toho:	2 390 274	2 129 937
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	539 141	678 421
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	307 958	76 121
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 851 133	1 451 516
<i>Predané cenné papiere a podiely</i>	35 698	31 315
<i>Ostatné nákladové úroky</i>	1 432 483	763 406
<i>Ostatné náklady na finančnú činnosť</i>	326 728	483 292
<i>Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie</i>	56 224	173 503

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

**VII. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2023 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.

	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: <i>teoretická daň</i>	293 024	61 535	21 %	7 189 776	1 509 853	21 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	339 815	71 361	24 %	655 675	137 692	2 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-1 022					
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	473	-214 719	-73 %	- 671 081	-140 927	-2 %
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>		<b>-81 823</b>	<b>-28 %</b>		<b>1 506 618</b>	<b>21 %</b>
Splatná daň z príjmov		6 582	2 %		1 401 431	19 %
Odložená daň z príjmov		-88 405	-30 %		105 187	2 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>-81 823</b>	<b>-28 %</b>		<b>1 506 618</b>	<b>21 %</b>

**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 2023 daňové priznania spoločnosti za roky 2019 až 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

**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		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	2023			2022		
Peňažné príjmy	16 893	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	15 517	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté pôžičky	2 580 279	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia	2 671 496	-	-	-	-	-
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek	-	-	-	-	-	-
Celková suma splatených pôžičiek	-	-	-	-	-	-
Celková suma použitých finančných prostriedkov na súkromné účely	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

**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 2023

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohl'adávk</i>	<i>Záväzky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Akcionári					
Michal Hudoba	Poskytnuté pôžičky	1 984 341	-	-	-
	Prijaté pôžičky	-	-	-	-
Adrián Stolár	Poskytnuté pôžičky	595 938	-	-	-
	Prijaté pôžičky	-	-	-	-

31. december 2022

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohl'adávk</i>	<i>Záväzky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Akcionári					
Michal Hudoba	Poskytnuté pôžičky	2 671 496	-	-	-
	Prijaté pôžičky	-	-	-	-
Adrián Stolár	Poskytnuté pôžičky	707 428	-	-	-
	Prijaté pôžičky	-	-	-	-

31. december 2023

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohl'adávk</i>	<i>Záväzky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
<b>Dcérska účtovná jednotka</b>					
Heneken Melts, s.r.o.	Predaj zásob	40 407			1 386 348
	Predaj služieb				108 912
	Refakturácia				5 056
	Obstaranie služieb			16 933	
	Obstaranie zásob		3 013 333	31 744 783	
	Obstaranie majetku			13 000	
Heneken Metal A.S.	Predaj služieb				47 602
	Predaj zásob	3 310 320			3 971 039
	Obstaranie zásob		370 159	164 186	
	Pôžička	879 184			47 653
	Dividendy	82 335			
	Závazok z nesplateného ZI		585 702		
Heneken Asia Ltd.	Obstaranie služieb		95 745		
	Pôžička	54 673			
Heneken Mazak, s.r.o.	Obstaranie zásob		193 837	20 834 245	
	Obstaranie služieb			724	
	Pohl'adávk	3 113			
	Závazok z DPH		22 428		

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

	Predaj služieb			5 278
Heneken Conductors, s.r.o.	Predaj zásob	247 599		7 181 369
	Predaj služieb			139 684
	Refakturácia			226 636
	Obstaranie zásob		1 517 941	5 983 508
	Závazok z DPH		158 480	
	Pôžička		808 982	
Sailing Forever SVK, s.r.o.	Obstaranie služieb		7 560	126 925
	Pôžička	3 834 977		129 150
Heneken, d.o.o.	Pôžička	57 000		
	Predaj zásob	222 191		
	Obstaranie zásob		179 404	367 869
	Obstaranie služieb		115 000	120 000
Heneken Ferro Alloys, s.r.o.	Pôžička		931 066	8 957
	Predaj zásob	2 054 446		531 925
	Predaj služieb			262 797
	Obstaranie zásob		375 131	1 026 074
	Obstaranie služieb			3 850
Heneken Alloys&Minerals	Pôžička	1 377 262		19 796
	Obstaranie zásob		19 562	225 241
Heneken Capital Management	Pôžička	185 807		4 811
	Refakturácia	91 091		5 906
	Zavazok z nesplateného ZI		5 178	
Heneken Magnesium Technologies	Pôžička	526 338		3 834
	Predaj zásob	81 294		
	Refakturácia	13 549		13 360
	Obstaranie zásob			20 681
Heneken Metalurji Döküm A.S.	Predaj zásob	739 187		
	Obstaranie zásob		315 544	2 073 393
	Predaj služieb			8 075
	Predaj zásob			799 001
Sailing Forever Adriatic d.o.o.	Predaj služieb	3 682		3 682
	Pôžička		66 879	1 801
	Obstaranie služieb			91 270

31. december 2022

<b>Spriaznená osoba</b>	<b>Druh obchodu</b>	<b>Pohl'adávkky</b>	<b>Závazky</b>	<b>Náklady</b>	<b>Výnosy</b>
<b>Dcérska účtovná jednotka</b>					
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				

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

	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
	Záväzky 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
	Záväzky z DPH (325)		858	
Sailing Forever Adriatic	Pôžička	212 000		
	Obstaranie služieb			125 334

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

Dňa 11.03.2024 bola medzi spoločnosťou a Exportno-importnou bankou SR uzatvorená zmluva o úvere č. 005/2024/ÚZ vo výške 4,0 mil. EUR na financovanie prevádzkových potrieb dcérskych spoločností a to materiálových a ostatných Eximbankou akceptovaných nákladov na základe kontraktov od zahraničných odberateľov súvisiacich s prevádzkovou činnosťou Heneken Metal A.S., Turecko a Heneken Metalurji Dokum A.S., Turecko.

Dňa 11.03.2024 bola medzi spoločnosťou a Exportno-importnou bankou SR uzatvorená zmluva o úvere č. 006/2024/ÚZ vo výške 1,275 mil. EUR na financovanie investície spoločnosti v zahraničí prostredníctvom refundácie nákladov spojených s akvizíciou Magnesium Technologies Recycling Inc., Kanada.

Po 31. decembri 2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali už iné udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

**XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

31. december 2023

Položka	Stav				Stav k 31. decembru 2023
	K 1. januára 2023	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	5 682 503	2 765 472	2 014 111	-	6 433 864
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	6 889 363	-	-	3 532 621	10 421 984
Neuhradená strata minulých rokov	- 5 989	-	-	-	- 5 989
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 683 158	374 847	-	-5 683 158	374 847
Vyplatené dividendy	-	-	2 150 537*	2 150 537	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>18 978 835</b>	<b>3 140 319</b>	<b>4 164 648</b>	<b>-</b>	<b>17 954 506</b>

\* Dividendy za rok 2022 v sume 2 150 537 EUR boli započítané s pohľadávkami voči spoločníkom dňa 31.05.2023.

31. december 2022

Položka	Stav				Stav K 31. decembru 2022
	K 1. januára 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	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>12 328 177</b>	<b>8 336 025</b>	<b>1 685 367</b>	<b>-</b>	<b>18 978 835</b>

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

**XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

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

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<b>Položka</b>	<b>Účet</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Peniaze	211	3 488	3 189
Ceniny	213	1 043	1 870
Účty v bankách	221	113 032	79 315
Kontokorentný účet	221	-	-
Peniaze na ceste	261	-	-
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty</b>		<b>117 563</b>	<b>84 374</b>
<b>Finančné účty spolu</b>		-	-
Rozdiel		-	-

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

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2023

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

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	293 024	7 189 775
A.1.	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>	<b>625 651</b>	<b>(303 008)</b>
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	209 294	165 828
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(40 022)	(99 330)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	123 600	123 600
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(195 869)	(6 831)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	(931 593)	(848 110)
	Úroky účtované do nákladov (+)	1 432 483	763 406
	Úroky účtované do výnosov (-)	(233 012)	(4 058)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	32 959	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	15 699	(84 833)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)*	212 112	(312 680)
A.2.	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>	<b>9 072 189</b>	<b>(5 466 836)</b>
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	6 012 275	(5 189 054)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 620 062	(9 749 086)
	Zmena stavu zásob (-/+)	1 439 852	9 471 304
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)</b>	<b>9 990 863</b>	<b>1 419 931</b>
	Prijaté úroky (+)	13 828	4 058
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(1 432 483)	(763 406)
	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 (-/+)	(1 854 918)	(2 426 511)
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>6 717 289</b>	<b>(917 818)</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(32 804)	(808 291)
	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 (-)	(3 188 748)	(1 095 000)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	20 000	84 833
	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 (-)	(3 262 047)	(981 769)
	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	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	800 000	-
	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>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>(5 663 599)</b>	<b>(2 800 227)</b>

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

## Peňažné toky z finančnej činnosti

<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní</b>	-	-
	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 (-)	-	-
<b>C.2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej</b>	<b>331 391</b>	<b>4 850 860</b>
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	392 632	4 860 655
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	5 328	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(66 569)	(9 795)
	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	(1 351 893)	(1 301 580)
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>(1 020 502)</b>	<b>3 549 280</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)</b>	<b>33 189</b>	<b>(168 765)</b>
<b>E.</b>	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	84 374	253 139
<b>F.</b>	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	150 522	84 374
<b>G.</b>	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(32 959)	-
<b>H.</b>	<b>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)</b>	<b>117 563</b>	<b>84 374</b>