

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE A
VÝROČNEJ SPRÁVE
A
VÝROČNÁ SPRÁVA**

za obdobie od 01.01.2024 – 31.12.2024

spoločnosti s ručením obmedzeným

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

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníkov a konateľov spoločnosti s ručením obmedzeným
Heneken, s.r.o., Bratislava

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Heneken, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2024, 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 2024 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Iná skutočnosť

Účtovnú závierku spoločnosti Heneken, s.r.o. za predchádzajúci rok auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 10. mája 2024 vyjadril nepodmienенý názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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

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

Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky

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

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

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

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, 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 2024 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, 9. mája 2025

CLA Slovakia s.r.o.
Karpatská 8
811 05 Bratislava
Obchodný register, zložka 74698/B
Licencia SKAU č. 269



Zodpovedný audítor
Ing. Vladimír Mochnaľ
Licencia UDVA č. 1215



VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2024

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

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

Spoločnosť Heneken, s.r.o. vznikla v roku 2007. Spoločnosť je rýchlo rastúci hráč na 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, Kanade 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. 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.

III. PLÁN A POKRAČOVANIE ČINNOSTI SPOLOČNOSTI V ROKU 2025

Majitelia a vedenie spoločnosti aj v roku 2025 veľmi citlivo vnímajú vývoj na globálnych trhoch s komoditami a naďalej pozorne sledujú vývoj svetovej ekonomiky, ktorá prechádza ďalšou fázou zvýšenej nestability.

Tieto turbulentné časy sú poznačené pretrvávajúcim geopolitickým napätím, pokračujúcou obchodnou rivalitou medzi USA a Čínou, ako aj dôsledkami klimatických výziev, ktoré majú priamy dopad na dodávateľské reťazce a cenové hladiny kľúčových surovín vrátane kovových zliatin.

Nové colné opatrenia zavedené Spojenými štátmi v prvej polovici roka 2025, najmä voči strategickým dovozom z Ázie, zasiahli predovšetkým technologické materiály a kovové polotovary. To vyvolalo dodatočný tlak na ceny, spomalilo niektoré obchodné toky a spôsobilo nové preskupenie síl v oblasti globálneho zásobovania. Tieto zmeny majú priamy dopad aj na európske a ďalšie medzinárodné trhy, keďže firmy hľadajú alternatívnych dodávateľov a usilujú sa o vyššiu mieru surovínovej nezávislosti.

V tomto kontexte sa ešte viac ukazuje dominantná pozícia Čínskej ľudovej republiky ako jedného z kľúčových hráčov na trhu so zliatinami kovov. Čína si naďalej udržiava vedúcu úlohu v spracovaní vzácnych kovov, ako aj vo výrobe niektorých typov ferozliatin a špeciálnych zliatin, ktoré sú nevyhnutné pre automobilový, letecký a energetický priemysel. Jej schopnosť ovplyvňovať cenotvorbu a objemy dostupné na svetových trhoch predstavuje významný faktor, ktorý musí každá medzinárodne aktívna spoločnosť zohľadniť vo svojich strategických rozhodnutiach.

V tomto neustále sa meniacom prostredí sa Spoločnosť aj naďalej zameriava na efektívne riadenie rizík, diverzifikáciu dodávateľských zdrojov a rozširovanie odberateľskej siete v strategických regiónoch. Po úspešnej realizácii dvoch akvizícií – výrobného podniku v Juhoafrickej republike a prevádzky v Kanade – a

spustení novej fabriky v Turecku v roku 2023 vstupuje Spoločnosť do roku 2025 s cieľom konsolidácie a vnútornej harmonizácie.

Tento rok bude venovaný najmä stabilizácii vnútro-skupinových procesov, zosúladieniu štandardov riadenia a výmeny know-how medzi jednotlivými entitami. Dôraz bude kladený na maximalizáciu synergických efektov nielen v oblasti výroby, ale aj v obchodnej stratégii, logistike a výskume a vývoji. Efektívna integrácia nových členov skupiny a zavedenie jednotných procesov v oblasti plánovania, nákupu, kvality a reportingu prispeje k posilneniu konkurencieschopnosti celej skupiny.

Tieto kroky vytvárajú pevný základ pre ďalší strategický rast a zároveň pripravujú skupinu na možné ďalšie výzvy, ktoré môžu vyplývať z globálnych ekonomických a politických zmien. Vedenie spoločnosti zostáva naďalej aktívne v monitorovaní vývoja trhov a flexibilne reaguje na nové impulzy s cieľom ochrániť záujmy spoločnosti a jej partnerov.

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

IV. FINANČNÁ ANALÝZA

Ukazovateľ	2024	2023
ROA	1,1%	0,7%
ROS	0,5%	0,3%
ROE	3,5%	2,1%
Gross margin Hrubá marža	0,3%	0,5%
EBIT	2 465 982	1 725 507
EBITDA	2 654 459	1 934 801
Likvidita 1	0,0	0,0
Likvidita 2	0,7	0,5
Likvidita 3	1,1	0,9
Pracovný kapitál	1,1	0,9
Celková zadlženosť	68%	65%
Zadlženie vo vlastnom imaní	216%	185%
Doba obratu pohľadávok	89,3	58,0
Doba obratu pohľadávok z obchodného styku	39,1	28,6
Doba obratu záväzkov	42,0	34,1
Doba obratu záväzkov z obchodného styku	26,5	29,3
Doba obratu zásob	20,1	18,7

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 zriadila v Turecku v roku 2024 organizačnú zložku HENEKEN, S.R.O. MERKEZİ SLOVAKYA İSTANBUL MERKEZ ŞUBESİ.

Heneken, s.r.o.

Výročná správa k 31. decembru 2024

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

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 2024 spoločnosť dosiahla hospodársky výsledok – zisk vo výške 581 561 EUR. O vysporiadaní zisku za rok 2024 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom vysporiadanie zisku jeho prevodom do nerozdeleného zisku minulých období.

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

Po 31. decembri 2024 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 (CLA Slovakia s.r.o.) s overenou účtovnou závierkou spoločnosti za rok 2024.

Zostavené dňa:

09. mája 2025

Mgr. Michal Hudoba



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 4

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

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

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

OR Mestského súdu Bratislava III, Oddiel: Sro, vložka č. 64793/B

Telefónne číslo

0 2 2 0 6 2 0 0 7 8

Faxové číslo

E-mailová adresa

i n f o @ h e n e k e n . c o m

Zostavená dňa:

2 9 . 0 4 . 2 0 2 5

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 7 3 0 0 7 1 2	3 6 7 6 1 2 7 5		
			5 3 9 4 3 7		3 4 5 1 4 9 8 3	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	9 3 9 2 7 9 4	9 3 9 2 7 9 4		
					1 1 0 0 1 1 5 6	
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	8 6 1 5 9 6 4	8 6 1 5 9 6 4		
					1 0 9 9 2 6 2 9	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	7 7 6 8 3 0	7 7 6 8 3 0		
					8 5 2 7	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 1 4 8 4 1 1 2	1 1 4 8 4 1 1 2		
					6 1 8 7 6 8 3	
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 Korekcia - časť 2	Netto	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným 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	1 1 6 2 2 3 6	1 1 6 2 2 3 6	5 7 3 8 5 7 8
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	1 0 1 4 7 4 4 3	1 0 1 4 7 4 4 3	
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			2 4 7 2 0 0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 7 4 4 3 3	1 7 4 4 3 3	2 0 1 9 0 5
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 6 2 7 7 5 5 4	1 5 7 3 8 1 1 7	1 7 2 0 8 5 8 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 1 9 6 5 4 9 8	1 1 9 2 0 4 6 1	1 1 5 4 5 3 5 2
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	2 7 3 3 2 2 5	2 7 3 3 2 2 5	6 7 9 8 3 5 4
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	7 0 0 3 7 6 2	7 0 0 3 7 6 2	



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



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

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



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



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



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



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



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

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

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

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

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

2. Zamestnanci

Názov položky	2024	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	24	28
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	22	28
z toho: vedúci zamestnanci	3	3

3. Neobmedzené ručenie

Heneken, s.r.o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Heneken, s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2024 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 2023

Účtovnú závierku spoločnosti Heneken, s.r.o., za rok 2023 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 24. júna 2024.

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 2024

(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 31.12.2024	Podiel 31.12.2023	Adresa / Sídlo spoločnosti
1	Heneken Melts, s.r.o	Slovensko	80%	80%	Prievozska 4/A, Bratislava
2	Heneken Conductors, s.r.o.	Slovensko	94%	94%	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.Tuđmana 213, Kaštel Gomilica
10	Sailing Forever SVK, s.r.o.	Slovensko	100%	100%	Prievozska 4/A, Bratislava
11	Heneken Capital Management Ltd.*	Spojené Kráľovstvo	100%	90%	C/O Preiskel & Co Llp, London EC4Y 7DL
12	Heneken Alloys & Minterals SA (Pty) Ltd***	Južná Afrika	100%	100%	5 Atomic Street, Vulcania, 1554 Brakpan
13	HENEKEN MAGNESIUM TECHNOLOGIES INC.**	Kanada	93%	100%	1500 rue Frontenac, Val des Sources, Quebec

*Spoločnosť Heneken, s.r.o. nadobudla v priebehu roka 2024 bezodplatne 10%-ný podiel v Heneken Capital Management (14.06.2024).

**Spoločnosť Heneken, s.r.o. predala v priebehu roka 2024 7%-ný podiel v spoločnosti Heneken Magnesium Technologies (21.02.2024).

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 2024 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti (going concern).

Spoločnosť nespĺnila ku dňu 31.12.2024 jeden z dvoch kovenantov vyplývajúce zo zmluvy o úvere so Slovenskou sporiteľňou, a.s. (ďalej SLSP) č. 11/CC/16 zo dňa 19.05.2014 v znení neskorších dodatkov a to finančný ukazovateľ „(Celkový dlh-Upravený pracovný kapitál) / EBITDA“ (minimálna hodnota 3,00) vyhodnocovaný z konsolidovaných finančných výkazov Heneken, s.r.o. zo dňa 31.12.2023. Dňa 05.02.2025 Slovenská sporiteľňa, a.s. 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.

- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- 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

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

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

zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

7. Použitie odhadov – Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

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

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii.
- c) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájomu 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 prenájomu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájomu 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, poisťné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

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

Zásoby obstarané kúpou:

- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
- Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

f) Pohľadávky:

- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

g) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

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

i) Závazky:

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

j) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo 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.

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

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

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

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

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho 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. 24 %.
- Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
 - dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
 - dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.
- t) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k 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 pohládkam na základe posúdenia vekovej štruktúry pohľadávok v kombinácií s individuálnym posúdením ich návratnosti podľa jednotlivých odberateľov

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

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

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 obstarávací 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
Stavby	40	2,5
Softvér	6	16,66
Oceniteľné práva	12	8,3
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	100

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

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa oceňujú metódou vlastného imania, kedy sa hodnota investície ku dňu zostavenia účtovnej závierky upraví na hodnotu zodpovedajúcu miere účasti spoločnosti na vlastnom imaní spoločnosti, v ktorej má spoločnosť obchodný podiel. Zmena v ocenení sa účtuje prostredníctvom účtu 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. V prípade, že podiel spoločnosti na vlastnom imaní inej spoločnosti je nula alebo menej ako nula, podiel na základnom imaní sa ocení nulou.

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

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

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného 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

Heneken, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2024****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

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

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

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

13. Porovnateľné údaje

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

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

Spoločnosť v roku 2024 neúčtovala opravy významných chýb minulých účtovných období.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 36 848 611

DIČ: 2022460253

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(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 2024

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené/práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2024	-	85 810	312 680	-	-	-	-	398 490
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	85 810	312 680	-	-	-	-	398 490
Oprávky								
K 1. januára 2024	-	27 015	46 902	-	-	-	-	73 917
Prírastky	-	12 384	31 268	-	-	-	-	46 652
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	39 399	78 170	-	-	-	-	117 569
Opravná položka								
K 1. januára 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2024	-	58 795	265 778	-	-	-	-	324 573
K 31. decembru 2024	-	46 411	234 510	-	-	-	-	280 921

Softvér predstavuje SAP Business One, Power BI a SAP Sales Cloud. Spoločnosť neevviduje v roku 2024 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2023: žiadny).

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

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

31. december 2023

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2023	-	85 810	312 680	-	-	-	-	398 490
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	85 810	312 680	-	-	-	-	398 490
Oprávky								
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
Opravná položka								
K 1. januára 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
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 neevviduje v roku 2023 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2022: žiadny).

Poznámky Úč PODV 3-01**IČO: 36 848 611****DIČ: 2022460253**

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky**Zostavenej k 31. decembru 2024****(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 2024

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaráv any dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2024	-	943 536	902 059	-	-	-	-	-	1 845 595
Prírastky	-	-	5 823	-	-	-	-	-	5 823
Úbytky	-	-	-137 062	-	-	-	-	-	-137 062
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	943 536	770 820	-	-	-	-	-	1 714 356
Oprávky									
K 1. januára 2024	-	26 431	574 213	-	-	-	-	-	600 644
Prírastky	-	23 588	151 675	-	-	-	-	-	175 263
Úbytky	-	-	-137 062	-	-	-	-	-	-137 062
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	50 019	588 826	-	-	-	-	-	638 845
Opravná položka									
K 1. januára 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2024	-	917 105	327 846	-	-	-	-	-	1 244 951
K 31. decembru 2024	-	893 517	181 994	-	-	-	-	-	1 075 511

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 243 918 EUR (v roku 2023: 240 051 EUR).

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 36 848 611

DIČ: 2022460253

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

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

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
Prvotné ocenenie									
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
Oprávy									
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
Opravná položka									
K 1. januáru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
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).

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 36 848 611

DIČ: 2022460253

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(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 2024

	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem cenných papierov a podielov v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojený m účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávan ý dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie											
K 1. januáru 2024	14 770 661	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 770 661
Prírastky	1 953 753	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 953 753
Úbytky	2 245 550	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 245 50
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	14 478 864	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 478 864
Opravná položka											
K 1. januáru 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota											
K 1. januáru 2024	14 770 661	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 770 661
K 31. decembru 2024	14 478 864	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 478 864

Prírastky v roku 2024 predstavujú navýšenie obchodných podielov v dcérskych spoločnostiach v celkovej hodnote 728 067 EUR a zvýšenie precenenia obchodných podielov metódou vlastného imania v celkovej hodnote 1 225 686 EUR.

Úbytky v roku 2024 predstavujú predaj obchodných podielov v celkovej hodnote 87 477 EUR a zníženie precenenia obchodných podielov metódou vlastného imania v celkovej hodnote 2 158 073 EUR.

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

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

31. december 2023

	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem cenných papiera a podielov v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojený m	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávan ý dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie												
K 1. januáru 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
Opravná položka												
K 1. januáru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januáru 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 2024

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

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Podiel		Hlasovacie práva		Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
	%	na ZI	%				
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách							
Heneken Melts, s.r.o. (predtým Slesalko, s.r.o.)	80		80		2 605 157	-972 954	2 084 125
Heneken Metal	85		85		2 647 232	302 349	2 250 148
Heneken d.o.o.	90		90		288 670	7 779	259 803
Heneken Asia Limited	100		100		37 522	-10 968	37 522
Heneken Mazak, s.r.o. (predtým Garda Alloys, s.r.o.)	80		80		2 120 915	287 011	1 696 732
Heneken Ferro Alloys, s.r.o. (predtým Comodi, s.r.o.)	100		100		297 406	-347 144	297 406
Heneken Conductors, s.r.o. (predtým Laná, a.s.)	94		94		4 773 913	1 987 510	4 487 478
Sailing Forever SVK, s.r.o.	100		100		-	-880 074	-
Sailing Forever Adriatic d.o.o. (predtým Maša d.o.o.)	100		100		1 182 360	-548 542	1 182 360
Heneken SPV	100		100		824	-466	824
Heneken Capital Management	100		90		-	-133 972	-
Heneken Alloys & Minerals	100		100		2 182 466	197 213	2 182 466
Heneken Magnesium Technologies	93		93		-	-1 274 855	-
Spolu					16 136 465	-1 387 113	14 478 864

Ocenenie metódou vlastného imania:

	2024	2023
Stav k 1. januáru	14 770 661	9 409 408
Prírastok podielov v obstarávacej cene	728 067	4 428 137
Zmena z precenenia účtovaná do vlastného imania	-932 388	1 035 492
Úbytok podielov v ocenení podľa metódy vlastného imania	-87 476	-102 376
Stav k 31. decembru	14 478 864	14 770 661

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

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

2.3. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám, účtovným jednotkám v rámci podielovej účasti a ostatné pôžičky

31.12.2024

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2024 na **riadku 60** aktív krátkodobé pôžičky poskytnuté dcérskym spoločnostiam Heneken Asia Limited 60 959 EUR, Heneken Metal A.S. 368 346 EUR, Heneken d.o.o. 57 000 EUR, Heneken Capital Management 169 783 EUR, a Heneken Ferro Alloys 159 463 EUR. Na **riadku 47** sú vykázané dlhodobé pôžičky poskytnuté spoločnosti Heneken Metalurji Döküm 1 162 236 EUR a na **riadku 48** dlhodobé pôžičky poskytnuté dcérskym spoločnostiam Sailing Forever SVK, s.r.o. 4 795 334 EUR, Heneken Magnesium Technologies 2 307 116 EUR, Heneken Alloys & Minerals 2 569 386 EUR a Sailing Forever Adriatic 475 607 EUR. Na **riadku 60** Spoločnosť ďalej vykazuje pohľadávku voči Heneken Metal A.S. vyplývajúcej z nevyplatených dividend z roku 2022 vo výške 73 182 EUR. Úroky v účtovnom období končiacom sa k 31. decembru 2024 z pôžičiek dcérskym spoločnostiam predstavujú 482 757 EUR.

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 & Minerály 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.

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/

Položka	31.12.2024	31.12.2023
Zásoby		
Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/*	8 615 964	10 992 629
Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	776 830	8 527
Spolu zásoby	9 392 794	11 001 156

*Spoločnosť vykazuje v rámci zásob ako zásoby na ceste sumu 375 tis. EUR (k 31. decembru 2023 1 854 tis. EUR, ktoré boli 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).

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

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

4. Pohľadávky4.1. Dlhodobé pohľadávky

<i>Položka</i>	31.12.2024	31.12.2023
<i>Dlhodobé pohľadávky</i>		
Iné pohľadávky*	-	247 200
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	1 162 236	5 738 578
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	10 147 443	
Odložená daňová pohľadávka	174 433	201 905
Spolu dlhodobé pohľadávky	11 484 112	6 187 683

*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 2024 opravnú položku k pohľadávkam z obchodného styku vo výške 45 037 EUR (k 31. decembru 2023 vo výške 0 EUR) a k iným pohľadávkam vo výške 494 400 EUR.

31. december 2024

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
<i>Krátkodobé pohľadávky</i>			
Pohľadávky z obchodného styku*	4 634 211	7 286 250	11 920 461
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	888 733	-	888 733
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	2 417 022	-	2 417 022
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	351 630	-	351 630
Iné pohľadávky**	160 271	-	160 271
Spolu krátkodobé pohľadávky	8 451 867	7 286 250	15 738 117

* K pohľadávkam po splatnosti bola v roku vytvorená opravná položka v hodnote 45 037 EUR.

** najväčšiu časť predstavuje pohľadávka 618 000 EUR, ktorá vznikla v súvislosti s predajom spoločnosti Brock Metals s.r.o. a bola k nej v roku 2024 dotvorená opravná položka (20%) v hodnote 123 600 EUR (celková výška opravnej položky k 31.12.2024 = 494 400 EUR, netto stav pohľadávky k 31.12.2024 = 123 600 EUR).

31. december 2023

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
<i>Krátkodobé pohľadávky</i>			
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
Spolu krátkodobé pohľadávky	11 685 225	5 523 356	17 208 581

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

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

4.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>1.1.2024</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2024</i>
Pohľadávky z obchodného styku	-	45 037	-	-	45 037
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	370 800	123 600	-	-	494 400
Spolu	370 800	168 637	-	-	539 437

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 nespláti.

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky na základe posúdenia vekovej štruktúry pohľadávok v kombinácii 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 čerpaných úveru, vid' IV. bod 5.

4.5. Odložená daňová pohľadávka

<i>Položka</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>31.12.2023</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	478 691	-
<i>odpočítateľné</i>	478 691	-
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	248 112	853 905
<i>odpočítateľné</i>	248 112	853 905
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	107 548
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	21%
Odložená daňová pohľadávka	174 433	201 905
Uplatnená daňová pohľadávka:	174 433	201 905
<i>zaučtovaná ako zníženie nákladov</i>	27 472	-88 405
<i>zaučtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
<i>zaučtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zaučtovaná 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

<i>Položka</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>31.12.2023</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	3 059	4 531
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	143 178	113 032
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	15	-
Spolu	146 252	117 563

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

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

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2024	31.12.2023
Náklady budúcich období dlhodobé , z toho:	198	218
<i>Ostatné</i>	198	218
Náklady budúcich období krátkodobé , z toho:	236 439	263 722
<i>Nájomné hradené vopred</i>	41 777	39 763
<i>Poistenie vozidiel</i>	14 788	27 785
<i>Licencie (Dropbox, SAP sales cloud)</i>	8 639	5 675
<i>Preprava lietadlom</i>	156 620	175 720
<i>Poistenie prepravy a obchodu</i>	9 003	4 187
<i>ostatné</i>	5 612	10 592
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Spolu	236 637	263 940

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.

Prehľad zmien vlastného imania je uvedený v časti XII.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2023

Položka	2023
Účtovný zisk	374 847
Rozdelenie účtovného zisku	2023
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	374 847
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	374 847

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2024

O vysporiadaní zisku za rok 2024 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.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 848 611	DIČ: 2022460253
Heneken, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2024		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2024

Položka	1.1.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2024
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	27 410	26 942	27 410	-	26 942
Nevyčerpaná dovolenka a odvody	27 410	26 942	27 410	-	26 942
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	74 778	22 119	74 778	-	22 119
Audit – MAZARS, s.r.o. / CLA SLOVAKIA	27 134	19 619	27 134	-	19 619
Obchodné poradenstvo (obch. partneri)	47 644	2 500	47 644	-	2 500

31. december 2023

Položka	1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2023
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
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

3. Záväzky

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

Položka	31.12.2024	31.12.2023
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 812 240	46 342
Spolu dlhodobé záväzky	4 812 240	46 342
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	8 577 815	9 994 697
Záväzky po lehote splatnosti	5 453 513	9 270 756
Spolu krátkodobé záväzky	14 031 328	19 265 453

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2024	31.12.2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 625	10 188
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	7 625	10 188
Čerpanie sociálneho fondu	7 625	10 188
Konečný zostatok sociálneho fondu	-	-

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavené k 31. decembru 2024

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

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

3.3. Odložený daňový záväzok

Položka	31.12.2024	31.12.2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	3 186 733	3 641 981
<i>odpočítateľné</i>	-	-
<i>zdaniteľné</i>	-3 186 733	-3 641 981
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	-	-
<i>odpočítateľné</i>	-	-
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	21%
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	764 816	764 816
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-217 453

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 vykazuje k 31. decembru 2024 na **riadku 129** pasív čerpanú pôžičku od dcérskych účtovných jednotiek so zostatkom voči spoločnosti Heneken Conductors vo výške 780 tis. EUR a voči spoločnosti Heneken Ferro Alloys vo výške 640 tis. EUR. Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2024 na **riadku 109** pasív čerpanú pôžičku od dcérskej účtovnej jednotky so zostatkom voči spoločnosti Heneken Conductors vo výške 4 807 tis. EUR.

Spoločnosť čerpala pôžičku od prepojených účtovných jednotiek so zostatkom k 31.12.2023 voči spoločnosti 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 2024 a k 31. decembru 2023 takáto:

	31.12.2024			31.12.2023		
	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	35 848	5 039	-	51 955	46 342	-
Úrok	744	55	-	2 483	885	-
Spolu	36 592	5 094	-	54 438	47 227	-

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.

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

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

5. Bankové úvery

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. A. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>K 31. 12. 2024</i>	<i>K 31. 12. 2023</i>
Dlhodobé bankové úvery:	-			-	-
<i>Slovenská sporiteľňa – refin. akvizície</i>	<i>EUR</i>	<i>4,574%</i>	<i>31.03.2029</i>	<i>831 158</i>	<i>-</i>
<i>Eximbanka SR 1 – refin. akvizície</i>	<i>EUR</i>	<i>1M EURIBOR +2,70%</i>	<i>31.10.2029</i>	<i>1 001 908</i>	<i>-</i>
<i>Eximbanka SR 2 – refin. akvizície</i>	<i>EUR</i>	<i>1M EURIBOR +3,29%</i>	<i>31.10.2032</i>	<i>2 004 448</i>	<i>-</i>
<i>Eximbanka SR 3 – prevádzkové potreby</i>	<i>EUR</i>	<i>1M EURIBOR +2,50%</i>	<i>28.02.2026</i>	<i>4 000 000</i>	<i>-</i>
Krátkodobé bankové úvery:		1M EURIBOR			
<i>Slovenská sporiteľňa 1 – kontokorent</i>	<i>EUR</i>	<i>+2,70%</i>	<i>31.08.2025</i>	<i>7 974 663</i>	<i>12 985 803</i>
<i>Slovenská sporiteľňa – refin. akvizície</i>	<i>EUR</i>	<i>4,574%</i>	<i>31.12.2025</i>	<i>255 732</i>	<i>-</i>
<i>Eximbanka SR 1 – refin. akvizície</i>	<i>EUR</i>	<i>1M EURIBOR +2,70%</i>	<i>31.12.2025</i>	<i>188 888</i>	<i>-</i>
<i>Eximbanka SR 2 – refin. akvizície</i>	<i>EUR</i>	<i>1M EURIBOR +3,29%</i>	<i>31.12.2025</i>	<i>195 552</i>	<i>-</i>

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 2024

(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		Zahraničie (EU)	
	2024	2023	2024	2023
Tržby z predaja tovaru	7 434 059	15 367 780	84 454 441	113 865 300
Tržby za poskytnuté služby	236 071	549 106	21 246	30 134
Čistý obrat celkom	7 670 130	15 916 886	84 475 687	113 895 434

Oblasť odbytu	Zahraničie (tretie krajiny)		Celkom	
	2024	2023	2024	2023
Tržby z predaja tovaru	17 472 344	15 356 005	109 360 844	144 589 085
Tržby za poskytnuté služby	82 051	76 685	339 368	655 925
Čistý obrat celkom	17 554 395	15 432 690	109 700 212	145 245 010

Spoločnosť v roku 2024 obstarala z dcérskej spoločnosti Heneken Mazak, s. r. o. tovar v sume 13 384 tisíc EUR (v roku 2023 21 004 tisíc EUR), dcérskej spoločnosti Heneken Conductors, s.r.o. tovar v sume 2 604 tisíc (v roku 2023 6 488 tisíc EUR) a prepojenej osobe Heneken Metalurji Döküm tovar v sume 2 071 tisíc EUR (v roku 2023 0 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	2024	2023
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	58 847 947	68 067 290
Výnosy z postúpenia pohľadávok pri faktoringu	58 506 214	67 965 613
Výnosy z odpísaných pohľadávok	-	-
Výnosy za pokuty a penále	123 705	-
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti	182 208	81 677
Tržby z predaja DNM a DHM	35 820	20 000
Finančné výnosy, z toho:	2 895 008	1 584 241
Kurzové zisky, z toho:	808 350	404 670
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	281 433	84 351
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2 086 658	1 179 571
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií	7 699	10 093
Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	77 980	-
Dividendy*	1 486 000	931 593*
Úrokové výnosy od prepojených účtovných jednotiek	510 773	217 461
Ostatné	4 206	20 424
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-
neaplikovateľné	-	-

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

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

*Dividendy boli v roku 2024 vyplatené z dcérskej spoločnosti Heneken Mazak v hodnote 640 000 EUR (v roku 2023: 800 000 EUR), z dcérskej spoločnosti Heneken Conductors v hodnote 846 000 EUR (v roku 2023: 0 EUR). V roku 2023 boli priznané dividendy aj z dcérskej spoločnosti Heneken Metal AS v hodnote 131 593 EUR.

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

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

Položka	2024	2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 623 338	4 952 067
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	38 792	31 750
<i>Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	13 000	14 250
<i>Náklady na overenie konsolidovanej účtovnej závierky</i>	25 792	17 500
<i>Iné audítorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4 584 547	4 919 364
<i>Preprava tovaru – expedícia</i>	1 830 754	2 216 229
<i>Prepracovanie šrotu</i>	-	41 584
<i>Manipulácia tovaru, skladné</i>	805 741	591 472
<i>Služby spojené s prepracovaním</i>	-	-
<i>Obchodné sprostredkovanie</i>	1 022 663	906 946
<i>Právne služby</i>	66 799	94 139
<i>Nájomné</i>	160 224	169 573
<i>Opravy a udržiavanie</i>	24 483	26 599
<i>IT služby</i>	18 054	41 062
<i>Licenčné poplatky</i>	111 269	86 818
<i>Ostatné služby</i>	544 559	744 942
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	162 417 169	206 067 397
<i>Náklady na predaný tovar</i>	103 323 989	137 561 186
<i>Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku</i>	188 477	209 294
<i>Postúpenie pohľadávok pri faktoringu</i>	58 506 214	67 965 613
<i>Tvorba opravnej položky k pohľadávkam</i>	168 637	123 600
<i>Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti</i>	229 852	207 704
Celková suma osobných nákladov:	1 002 595	1 193 779
<i>Mzdy</i>	702 572	853 320
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	18 033	16 893
<i>Sociálne poistenie, Zdravotné poistenie</i>	247 691	285 836
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	34 299	37 730
Finančné náklady, z toho:	2 744 780	2 390 274
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	381 334	539 141
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	140 705	307 958
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	2 363 446	1 851 133
<i>Predané cenné papiere a podiely</i>	87 477	35 698
<i>Ostatné nákladové úroky</i>	1 837 766	1 432 483
<i>Ostatné náklady na finančnú činnosť</i>	333 234	326 728
<i>Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie</i>	104 969	56 224

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2024 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 24 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2025.

	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: <i>teoretická daň</i>	628 216	131 925	21 %	293 024	61 535	21 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	459 873	96 573	15 %	339 815	71 361	24 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-1 482 293	-311 282	-50 %	-1 022 473	-214 719	-73 %
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	459 399	110 256	18 %	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	3 840	1 %	-	-	-
Iné – Daň v Turecku, Thajsku	-	15 343	2 %	-	-	-
Spolu		46 655	7 %		-81 823	-28 %
Splatná daň z príjmov		19 183	3 %		6 582	2 %
Odložená daň z príjmov		27 472	4 %		-88 405	-30 %
Celková daň z príjmov		46 655	7 %		-81 823	-28 %

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 2024 daňové priznania spoločnosti za roky 2020 až 2024 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

2. Ostatné informácie o iných aktívach a záväzkoch

Spoločnosť eviduje k 31.12.2024 aktívne zmluvy o spätnom odkúpení zásob (repurchase agreement). Spoločnosť v roku 2024 predala zásoby v hodnote 249 813 €, ktoré budú späť odkúpené v roku 2025.

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

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

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	2024			2024		
	2023			2023		
Peňažné príjmy	18 033	-	-	-	-	-
	16 893	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté pôžičky	2 417 022	-	-	-	-	-
	2 580 279	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia	-	-	-	-	-	-
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek	-	-	-	-	-	-
Celková suma splatených pôžičiek	-	-	-	-	-	-
Celková suma použitých finančných prostriedkov na súkromné účely	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2024

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'advky	Závazky	Náklady	Výnosy
Akcionári					
Michal Hudoba	Poskytnuté pôžičky	1 887 252	-	-	-
	Prijaté pôžičky	-	-	-	-
Adrián Stolár	Poskytnuté pôžičky	529 770	-	-	-
	Prijaté pôžičky	-	-	-	-

31. december 2023

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'advky	Závazky	Náklady	Výnosy
Akcionári					
Michal Hudoba	Poskytnuté pôžičky	1 984 341	-	-	-
	Prijaté pôžičky	-	-	-	-
Adrián Stolár	Poskytnuté pôžičky	595 938	-	-	-
	Prijaté pôžičky	-	-	-	-

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

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

31. december 2024

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Dcérska účtovná jednotka					
Heneken Melts, s.r.o.	Predaj zásob				2 097 509
	Predaj služieb				81 483
	Refakturácia	1 920			
	Obstaranie služieb			5 705	
	Obstaranie zásob		4 204 764	28 579 271	
	Ostatné		60 139	266	837
Heneken Metal, A.S.	Predaj služieb				27 692
	Predaj zásob	3 693 059			1 030 814
	Obstaranie zásob			42 984	
	Pôžička	368 346			21 331
	Dividendy	73 182			
	Poskytnutý preddavok	27 542			
Heneken Asia, Ltd.	Obstaranie služieb		95 745		
	Pôžička	60 959			
Heneken Mazak, s.r.o.	Obstaranie zásob		785 330	13 274 578	
	Obstaranie služieb			1 389	
	Pohľadávky				
	Závazok z DPH		13 336		
	Predaj služieb	1 256			12 012
	Ostatné				800
Heneken Conductors, s.r.o.	Predaj zásob	221 521			462 544
	Predaj služieb				44 160
	Predaj majetku				50
	Ostatné				32 169
	Refakturácia				
	Obstaranie zásob		233 904	2 413 855	
	Závazok z DPH		117 337		
	Pôžička	5 587 713		224 587	
Sailing Forever SVK, s.r.o.	Obstaranie služieb		7 560	75 600	
	Pôžička	4 795 334			204 757
	Predaj služieb	342			285
Heneken, d.o.o.	Pôžička	57 000			
	Predaj zásob	210 884			
	Obstaranie zásob		99 667		
	Obstaranie služieb		124 343	106 781	
Heneken Ferro Alloys, s.r.o.	Pôžička	159 462	639 830	53 135	5 629
	Predaj zásob	1 730 432			364 951
	Predaj služieb	306 016			127 197
	Obstaranie zásob			447 898	
	Obstaranie služieb				
Heneken Alloys&Minerals, Ltd.	Pôžička	2 569 386			100 545
	Obstaranie zásob		233 475	2 809 468	
	Obstaranie služieb			372	
	Predaj zásob	197 045			553 518

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

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

	Predaj služieb				1 637
Heneken Capital Management, Ltd.	Pôžička	169 784			10 074
	Refakturácia	5 906			
	Ostatné	90 300			
Heneken Magnesium Technologies, Inc.	Pôžička	2 307 116			88 803
	Predaj zásob	542 801			561 179
	Predaj služieb				190
	Ostatné (pokuta)				123 705
	Obstaranie zásob			561 638	
Heneken Metalurji Döküm, A.S.	Predaj zásob	2 733 225			2 302 228
	Obstaranie zásob		261 773	2 649 567	
	Predaj služieb				39 317
	Pôžička	1 162 236			36 652
	Poskytnutý preddavok	749 288			
Sailing Forever Adriatic, d.o.o.	Predaj služieb	2 280			2 280
	Pôžička	475 608		92	14 896
	Obstaranie služieb			36 317	

31. december 2023

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Dcérska účtovná jednotka					
Heneken Melts, s.r.o.	Predaj zásob	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	
	Pohľadávky	3 113			
	Závazok z DPH		22 428		
	Predaj služieb				5 278
Heneken Conductors, s.r.o.	Predaj zásob	247 599			7 181 369
	Predaj služieb				139 684
	Refakturácia				226 636

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

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

	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, Ltd.	Pôžička	1 377 262		19 796
	Obstaranie zásob	19 562	225 241	
Heneken Capital Management, Ltd.	Pôžička	185 807		4 811
	Refakturácia	91 091		5 906
	Zavazok z nesplateného ZI	5 178		
Heneken Magnesium Technologies, Inc.	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	

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

Po 31. decembri 2024 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali už iné udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

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

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2024

Položka	Stav				Stav k 31. decembru 2024
	K 1. januáru 2024	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	6 433 864	1 313 162	2 158 073	-	5 588 953
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	10 421 984	-	-	-592 895	9 829 089
Neuhradená strata minulých rokov	- 5 989	-	-	-	- 5 989
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	374 847	581 561	-	-374 847	581 561
Vyplatené dividendy	-	-	967 742*	967 742	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	17 954 506	18 94 723	3 125 815	-	16 723 414

*Dividendy zo zisku z roku 2021 v sume 967 742 EUR boli započítané s pohľadávkami voči spoločníkom dňa 30.07.2024.

31. december 2023

Položka	Stav				Stav k 31. decembru 2023
	K 1. januáru 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	-	-	-	-	-
Spolu	18 978 835	3 140 319	4 164 648	-	17 954 506

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

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

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

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:

Položka	Účet	31.12.2024	31.12.2023
Peniaze	211	3 059	3 488
Ceniny	213	-	1 043
Finančné účty	221	143 178	113 032
Kontokorentný účet	221	-7 974 663	-12 985 803
Peniaze na ceste	261	15	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		-7 828 409	-12 868 240

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

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Mínulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	628 216	293 024
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	103 646	625 651
	Odписы dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	188 477	209 294
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odпис opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(53 127)	(40 022)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	168 637	123 600
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	27 303	(195 869)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	(1 486 000)	(931 593)
	Úroky účtované do nákladov (+)	1 837 766	1 432 483
	Úroky účtované do výnosov (-)	(510 896)	(233 012)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	25 829	32 959
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	4 114	15 699
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)*	(98 458)	212 112
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(3 579 343)	9 337 521
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	57 370	6 100 680
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(5 185 534)	1 796 990
	Zmena stavu zásob (-/+)	1 548 822	1 439 852
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	(2 847 481)	10 256 196
	Príjaté úroky (+)	510 896	13 828
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(1 837 766)	(1 432 483)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	1 431 504	(1 854 918)
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(2 742 847)	6 982 622

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

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

Peňažné toky z investičnej činnosti

Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(5 823)	(32 804)
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 (-)	(640 591)	(3 454 079)
Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	20 000
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	35 820	-
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 (+)	77 980	-
výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	(5 200 835)	(5 068 974)
Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	163 257	-
Príjaté úroky (+)	-	-
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	1 486 000	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. Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(4 084 191)	(7 735 857)

Peňažné toky z finančnej činnosti

C.1. Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
Príjaté peňažné dary (+)	-	-
Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2. Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	12 834 610	1 745 685
Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
Príjmy z úverov (+)	8 477 686	-
Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	4 414 333	1 812 254
Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(57 409)	(66 569)
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 (-)	(967 742)	(2 150 538)
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	-	798 645
C. Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	11 866 868	393 793
D. Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	5 039 829	(359 443)
E. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	(12 868 240)	(12 508 797)
F. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(7 802 582)	(12 835 280)
G. Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(25 829)	(32 959)
H. Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	(7 828 411)	(12 868 240)