

Heneken, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2025
(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	– 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	2025	2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	33	24
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	23	22
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 2025 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 2024

Účtovnú závierku spoločnosti Heneken, s.r.o., za rok 2024 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 26. mája 2025.

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 2025
(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 31.12.2025	Podiel 31.12.2024	Adresa / Sídlo spoločnosti
1	Heneken Melts, s.r.o.	Slovensko	80%	80%	Prievozská 4/A, Bratislava
2	Heneken Conductors, s.r.o.	Slovensko	94%	94%	Prievozská 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%	Prievozská 4/A, Bratislava
7	Heneken SPV, s.r.o.	Slovensko	100%	100%	Prievozská 4/A, Bratislava
8	Heneken Ferro Alloys, s.r.o.	Slovensko	100%	100%	Prievozská 4/A, Bratislava
9	Sailing Forever Adriatic d.o.o.	Chorvátsko	100%	100%	F.Tudmana 213, Kaštel Gomilica
10	Sailing Forever SVK, s.r.o.	Slovensko	100%	100%	Prievozská 4/A, Bratislava
11	Heneken Capital Management Ltd.	Spojené Kráľovstvo	100%	100%	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%	93%	1500 rue Frontenac, Val des Sources, Quebec

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 2025 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti (going concern).

Spoločnosť nesplnila ku dňu 31.12.2025 dva z dvoch kovenantov vyplývajúce zo zmlúv o bankovom úvere 656-CC-21 od Slovenskej sporiteľne, a.s. a to finančný ukazovateľ „(Celkový dlh-Upravený pracovný kapitál) / EBITDA“ (minimálna hodnota 3,00) a finančný ukazovateľ „Equity ratio“ (minimálna hodnota 20%) vyhodnocované z konsolidovaných finančných výkazov Heneken, s.r.o. zo dňa 31.12.2024. Dňa 21.04.2026 Slovenská sporiteľňa, a.s. vydala potvrdenie, v ktorom uvádza, že z dôvodu zhoršenej finančnej situácie uzatvorila so Spoločnosťou krátkodobú dohodu o odklade splátok istiny úveru, a že naďalej hodnotí Spoločnosť ako going concern.

Spoločnosť vykázala za rok končiaci sa 31. decembra 2025 stratu po zdanení vo výške 4 994 807 EUR. Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti predstavoval stratu 2 629 258 EUR a výsledok hospodárenia z finančnej činnosti predstavoval stratu 2 057 691 EUR. K 31. decembru 2025 Spoločnosť evidovala krátkodobé bankové úvery vo výške 12 592 496 EUR a dlhodobé bankové úvery vo výške 3 277 153 EUR.

Vyššie uvedené skutočnosti, najmä vykázaná strata, nesplnenie bankových kovenantov, významný objem krátkodobého bankového financovania a potreba dohody s financujúcou bankou, indikujú existenciu materiálnej neistoty, ktorá môže vyvolať významné pochybnosti o schopnosti Spoločnosti pokračovať v nepretržitej činnosti.

Schopnosť Spoločnosti pokračovať v činnosti závisí najmä od pokračujúcej podpory financujúcej banky, schopnosti Spoločnosti plniť svoje záväzky pri ich splatnosti, od úspešnej realizácie opatrení manažmentu, od vývoja prevádzkovej výkonnosti, pracovného kapitálu a peňažných tokov, ako aj od schopnosti Spoločnosti zabezpečiť dostatočné financovanie jej činnosti minimálne počas obdobia nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky.

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

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

Tieto riziká sú zmiernené strategickými krokmi manažmentu skupiny, ktorý v rámci centralizovaného riadenia likvidity absolútne prioritizuje finančnú stabilitu a kontinuitu Spoločnosti ako materskej entity.

Manažment Spoločnosti posúdil dostupné informácie vrátane aktuálnej finančnej pozície, očakávaných peňažných tokov, dohody s financujúcou bankou, očakávaného vývoja obchodnej činnosti a plánovaných opatrení na stabilizáciu hospodárenia a likvidity. Na základe tohto posúdenia manažment dospel k záveru, že použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti pri zostavení tejto účtovnej závierky je primerané.

Účtovná závierka preto neobsahuje žiadne úpravy týkajúce sa hodnoty a klasifikácie majetku a záväzkov, ktoré by mohli byť potrebné v prípade, ak by Spoločnosť nebola schopná pokračovať v nepretržitej činnosti.

3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

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

- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii.
- c) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- d) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.
- e) Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zásoby obstarané kúpou:

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

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

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v 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) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
 - nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou- reálnou hodnotou.
- j) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.
- k) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Heneken, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2025****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- l) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.
- n) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene. Akontácia pri finančnom lízingu sa časovo rozlišuje a rozpúšťa do nákladov počas doby prenájmu.
- o) Majetok obstaraný v privatizácii – zostatkovou cenou z účtovníctva privatizovaného subjektu. Rozdiel medzi vydraženou cenou a účtovnou hodnotou majetku sa zaúčtoval na účet 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku, ktorá sa odpisuje do nákladov pravidelne počas 15 rokov od nadobudnutia majetku.
- p) Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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

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

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

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

Operatívny prenájom. Majetok prenájatý 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 24 % 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

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

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

do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

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

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

Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía 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:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
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 preceňovania 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).

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

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

- 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 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 2025 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 2025 (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 2025

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2025	-	85 810	312 680	-	-	-	-	398 490
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2025	-	85 810	312 680	-	-	-	-	398 490
Oprávky								
K 1. januára 2025	-	39 399	78 170	-	-	-	-	117 569
Prírastky	-	12 383	31 268	-	-	-	-	43 651
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2025	-	51 782	109 438	-	-	-	-	161 220
Opravná položka								
K 1. januára 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2025	-	46 411	234 510	-	-	-	-	280 921
K 31. decembru 2025	-	34 028	203 242	-	-	-	-	237 270

Softvér predstavuje SAP Business One, Power BI a SAP Sales Cloud. Spoločnosť neeviduje v roku 2025 dlhodobý **nehmotný** majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2024: žiadny).

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

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

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

31. december 2024

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2024	-	85 810	312 680	-	-	-	-	398 490
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	85 810	312 680	-	-	-	-	398 490
Oprávky								
K 1. januáru 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. januáru 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 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 neeviduje 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 2025

(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 2025

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaráva ný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2025	-	943 536	770 820	-	-	-	-	-	1 714 356
Prírastky	-	-	31 871	-	-	-	-	-	31 871
Úbytky	-	-	-40 462	-	-	-	-	-	-40 462
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2025	-	943 536	762 229	-	-	-	-	-	1 705 765
1									
Oprávky									
K 1. januáru 2025	-	50 019	588 826	-	-	-	-	-	638 845
Prírastky	-	23 588	102 273	-	-	-	-	-	125 861
Úbytky	-	-	-35 766	-	-	-	-	-	-35 766
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2025	-	73 608	655 333	-	-	-	-	-	728 941
Opravná položka									
K 1. januáru 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2025	-	893 517	181 994	-	-	-	-	-	1 075 511
K 31. decembru 2025	-	869 928	106 896	-	-	-	-	-	976 824

Spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo zabezpečovací prevod vlastníckeho práva vo výške 244 197 EUR (v roku 2024: 358 772 EUR).

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

Heneken, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2025
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2024

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 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. januáru 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. januáru 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2024	-	917 105	327 846	-	-	-	-	-	1 24 951
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 358 772 EUR (v roku 2023: 240 051 EUR).

Heneken, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2025
(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 2025

	<i>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem účtovných jednotkách</i>	<i>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</i>	<i>Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojený m účtovným jednotkám</i>	<i>Ostatné pôžičky</i>	<i>Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</i>	<i>Obstarávan ý dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie												
K 1. januára 2025	14 478 864	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 478 864
Prírastky	1 596 573	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 596 573
Úbytky	2 675 185	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 675 185
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2025	13 400 252	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 400 252
Opravná položka												
K 1. januára 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2025	14 478 864	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 478 864
K 31. decembru 2025	13 400 252	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 400 252

Prírastky v roku 2025 predstavujú zvýšenie precenenia obchodných podielov metódou vlastného imania v celkovej hodnote 1 596 573 EUR.

Úbytky v roku 2025 predstavujú zníženie precenenia obchodných podielov metódou vlastného imania v celkovej hodnote 2 675 185 EUR.

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

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

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

31. december 2024

	<i>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</i>	<i>Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Ostatné pôžičky</i>	<i>Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie												
K 1. januáru 2024	14 770 661	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 770 661
Prírastky	1 953 753	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 953 753
Úbytky	2 245 550	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 245 550
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 závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

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

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Podiel na ZI %	Hlasovacie práva %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách					
Heneken Melts, s.r.o. (predtým Slesalko, s.r.o.)	80	80	1 125 816	-1 479 341	900 653
Heneken Metal	85	85	1 508 507	-484 745	1 282 230
Heneken d.o.o.	90	90	282 001	-5 680	253 801
Heneken Asia Limited	100	100	603	-32 497	603
Heneken Mazak, s.r.o. (predtým Garda Alloys, s.r.o.)	80	80	2 642 360	529 626	2 113 888
Heneken Ferro Alloys, s.r.o. (predtým Comodi, s.r.o.)	100	100	88 483	-208 923	88 483
Heneken Conductors, s.r.o. (predtým Laná, a.s.)	94	94	5 482 407	1 515 095	5 153 463
Sailing Forever SVK, s.r.o.	100	100	-2 018 720	-1 083 757	-
Sailing Forever Adriatic d.o.o. (predtým Maša d.o.o.)	100	100	910 883	-271 477	910 883
Heneken SPV	100	100	350	-475	350
Heneken Capital Management	100	90	-699	260 631	-
Heneken Alloys & Minerals	100	100	2 695 898	493 801	2 695 898
Heneken Magnesium Technologies	93	93	-2 438 304	-1 068 437	-
Spolu			14 737 308	-504 769	13 400 252

Ocenenie metódou vlastného imania:

	2025	2024
Stav k 1. januáru	14 478 864	14 770 661
Prírastok podielov v obstarávacej cene		728 067
Zmena z precenenia účtovaná do vlastného imania	-1 078 612	-932 388
Úbytok podielov v ocenení podľa metódy vlastného imania		-87 476
Stav k 31. decembru	13 400 252	14 478 864

Heneken, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2025
(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

31.12.2025

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2025 na **riadku 60** aktív krátkodobé pôžičky poskytnuté dcérskym spoločnostiam Heneken Metal A.S. 360 318 EUR, Heneken d.o.o. 57 000 EUR, a Heneken SPV 600 EUR. Na **riadku 47** sú vykázané dlhodobé pôžičky poskytnuté spoločnosti Heneken Metalurji Döküm 1 207 092 EUR a na **riadku 48** dlhodobé pôžičky poskytnuté dcérskym spoločnostiam Sailing Forever SVK, s.r.o. 5 755 544 EUR, Heneken Magnesium Technologies 3 728 137 EUR, Heneken Alloys & Minerals 2 500 210 EUR a Sailing Forever Adriatic 452 986 EUR. Na **riadku 60** Spoločnosť ďalej vykazuje pohľadávku voči Heneken Metal A.S. vyplývajúcej z nevyplatených dividend z roku 2022 vo výške 53 255 EUR. Úroky v účtovnom období končiacom sa k 31. decembru 2025 z pôžičiek dcérskym spoločnostiam predstavujú 616 413 EUR.

31.12.2024

poločasť 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

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	31.12.2025	31.12.2024
Zásoby		
Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/*	3 595 940	8 615 964
Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	768 941	776 830
Spolu zásoby	4 364 881	9 392 794

*Spoločnosť vykazuje v rámci zásob ako zásoby na ceste sumu 2 083 tis. EUR (k 31. decembru 2024 375 tis. EUR.), ktoré boli 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 závierky
Zostavenej k 31. decembru 2025
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Pohľadávky

4.1. Dlhodobé pohľadávky

<i>Položka</i>	<i>31.12.2025</i>	<i>31.12.2024</i>
<i>Dlhodobé pohľadávky</i>		
Iné pohľadávky		-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	1 207 092	1 162 236
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	12 436 877	10 147 443
Odložená daňová pohľadávka	-	174 433
Spolu dlhodobé pohľadávky	13 643 969	11 484 112

4.2. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2025 opravnú položku k pohľadávkam z obchodného styku vo výške 80 136 EUR a k iným pohľadávkam vo výške 618 000 EUR.

31. december 2025

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku*	3 248 301	9 104 161	12 352 462
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	471 173	-	471 173
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	2 782 470	-	2 782 470
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	723 179	-	723 179
Iné pohľadávky	96 050	-	96 050
Spolu krátkodobé pohľadávky	7 321 173	9 104 161	16 425 334

* K pohľadávkam po splatnosti bola v roku vytvorená opravná položka v hodnote 35 099 EUR.

31. december 2024

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
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 2025 vytvorená opravná položka v hodnote 35 099 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).

Heneken, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2025
(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>1.1.2025</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2025</i>
Pohľadávky z obchodného styku	45 037	35 099	-	-	80 136
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	494 400	123 600	-	-	618 000
Spolu	539 437	158 699	-	-	698 136

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky. K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka. K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí. Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky na základe posúdenia vekovej štruktúry pohľadávok v kombinácií s individuálnym posúdením ich návratnosti podľa jednotlivých odberateľov.

4.4. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami a zásobami

Spoločnosť eviduje pohľadávky a zásoby na ktoré je zriadené záložné právo v prospech banky Slovenská sporiteľňa, a.s. do výšky čerpaných úveru, vid' IV. bod 5.

4.5. Odložená daňová pohľadávka

<i>Položka</i>	<i>31.12.2025</i>	<i>31.12.2024</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
<i>odpočítateľné</i>		248 112
<i>zdaniteľné</i>		-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		-
Sadzba dane z príjmov (v %)		24%
Odložená daňová pohľadávka		174 433
Uplatnená daňová pohľadávka:		174 433
<i>zúčtovaná ako zníženie nákladov</i>		27 472
<i>zúčtovaná do vlastného imania</i>		-
Odložený daňový záväzok		-
Zmena odloženého daňového záväzku:		-
<i>zúčtovaná ako náklad</i>		-
<i>zúčtovaná do vlastného imania</i>		-

5. Finančné účty

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>31.12.2025</i>	<i>31.12.2024</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	3 746	3 059
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	101 063	143 178
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	8 630	15
Spolu	113 439	146 252

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Heneken, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2025
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

6. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2025	31.12.2024
Náklady budúcich období dlhodobé , z toho:		198
<i>Ostatné</i>		198
Náklady budúcich období krátkodobé , z toho:	84 904	236 439
<i>Nájomné hradené vopred</i>	42 475	41 777
<i>Poistenie vozidiel</i>	13 185	14 788
<i>Licencie (Dropbox, SAP sales cloud)</i>	5 331	8 639
<i>Preprava lietadlom</i>	13 752	156 620
<i>Poistenie prepravy a obchodu</i>	3 188	9 003
<i>ostatné</i>	6 973	5 612
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
	-	-
Spolu	84 904	236 637

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 2024

Položka	2024
Účtovný zisk	581 561
Rozdelenie účtovného zisku	2024
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	581 561
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	581 561

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2025

O vyrovnaní straty za rok 2025 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom vyrovnanie straty prevodom do neuhradených strát 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.

Heneken, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2025
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2025

Položka	1.1.2025	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2025
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé <u>zákonné</u> rezervy, z toho:	26 942	28 544	26 942	-	28 544
Nevyčerpaná dovolenka a odvody	26 942	28 544	26 942	-	28 544
<u>Ostatné</u> krátkodobé rezervy, z toho:	22 119	22 912	22 119	-	22 912
Audit – CLA SLOVAKIA	19 619	22 912	19 619	-	22 912
Obchodné poradenstvo (obch. partneri)	2 500	-	2 500	-	-

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 <u>zákonné</u> rezervy, z toho:	27 410	26 942	27 410	-	26 942
Nevyčerpaná dovolenka a odvody	27 410	26 942	27 410	-	26 942
<u>Ostatné</u> 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

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	31.12.2025	31.12.2024
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 859 567	4 812 240
Spolu dlhodobé záväzky	3 859 567	4 812 240
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	9 424 955	8 577 815
Záväzky po lehote splatnosti	8 626 436	5 453 513
Spolu krátkodobé záväzky	18 051 391	14 031 328

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2025	31.12.2024
Začiatkový stav sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 672	7 625
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	11 672	7 625
Čerpanie sociálneho fondu	11 672	7 625
Konečný zostatok sociálneho fondu	-	-

Heneken, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2025
(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	31.12.2025	31.12.2024
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	3 186 733	3 186 733
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	- 3 186 733	- 3 186 733
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	-	-
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	7 64 816	764 816
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

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 2025 na **riadku 129** pasív čerpanú pôžičku od dcérskych účtovných jednotiek so zostatkom voči spoločnosti Heneken Conductors vo výške 2 415 799 EUR. Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2025 na **riadku 109** pasív čerpanú pôžičku od dcérskej účtovnej jednotky so zostatkom voči spoločnosti Heneken Conductors vo výške 3 859 567 EUR.

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.

4.2. Splátkové úvery od leasingových spoločností

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2025 a k 31. decembru 2024 takáto:

	31.12.2025			31.12.2024		
	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	5 039	-	-	35 848	5 039	-
Úrok	55	-	-	744	55	-
Spolu	5 094	-	-	36 592	5 094	-

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 2025

(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. 2025</i>	<i>K 31. 12. 2024</i>
Dlhodobé bankové úvery:					
<i>Slovenská sporiteľňa – refin. akvizície</i>	<i>EUR</i>	<i>4,57%</i>	<i>31.03.2029</i>	<i>703 292</i>	<i>831 158</i>
<i>Eximbanka SR 1 – refin. akvizície</i>	<i>EUR</i>	<i>1M EURIBOR +2,70%</i>	<i>31.10.2029</i>	<i>789 409</i>	<i>1 001 908</i>
<i>Eximbanka SR 2 – refin. akvizície</i>	<i>EUR</i>	<i>1M EURIBOR +3,29%</i>	<i>31.10.2032</i>	<i>1 784 452</i>	<i>2 004 448</i>
<i>Eximbanka SR 3 – prevádzkové potreby</i>	<i>EUR</i>	<i>1M EURIBOR +2,50%</i>	<i>28.02.2026</i>	<i>0</i>	<i>4 000 000</i>
Dlhodobé bankové úvery spolu				3 277 153	7 837 514
Krátkodobé bankové úvery:					
<i>Slovenská sporiteľňa 1 – kontokorent *</i>	<i>EUR</i>	<i>1M EURIBOR +2,70%</i>	<i>28.02.2026</i>	<i>7 877 525</i>	<i>7 974 663</i>
<i>Slovenská sporiteľňa – refin. akvizície</i>	<i>EUR</i>	<i>4,57%</i>	<i>31.12.2026</i>	<i>234 421</i>	<i>255 732</i>
<i>Eximbanka SR 1 – refin. akvizície</i>	<i>EUR</i>	<i>1M EURIBOR +2,70%</i>	<i>31.12.2026</i>	<i>236 110</i>	<i>188 888</i>
<i>Eximbanka SR 2 – refin. akvizície</i>	<i>EUR</i>	<i>1M EURIBOR +3,29%</i>	<i>31.12.2026</i>	<i>244 440</i>	<i>195 552</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>0</i>
Krátkodobé bankové úvery spolu				12 592 496	8 614 835

*Splatnosť kontokorentného úveru Slovenskej sporiteľne sa dodatkom zo dňa 27.02.2026 zmenila na 30.04.2031.

** Splatnosť úveru od Eximbanky na prevádzkové potreby sa dodatkom zo dňa 26.02.2026 zmenila na 28.02.2027 a úroková sadzba na 1M EURIBOR +3,00%.

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 2025
(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)	
	2025	2024	2025	2024
Tržby z predaja tovaru	6 009 343	7 434 059	71 526 690	84 454 441
Tržby za poskytnuté služby	136 761	236 071	12 282	21 246
Čistý obrat celkom	6 146 104	7 670 130	71 538 972	84 475 687

Oblasť odbytu	Zahraničie (tretie krajiny)		Celkom	
	2025	2024	2025	2024
Tržby z predaja tovaru	28 604 527	17 472 344	106 140 560	109 360 844
Tržby za poskytnuté služby	248 543	82 051	397 586	339 368
Čistý obrat celkom	28 853 070	17 554 395	106 538 146	109 700 212

Spoločnosť v roku 2025 obstarala z dcérskej spoločnosti Heneken Mazak, s. r. o. tovar v sume 13 863 tisíc EUR (v roku 2024 13 384 tisíc EUR), dcérskej spoločnosti Heneken Conductors, s.r.o. tovar v sume 8 065 tisíc (v roku 2024 2 604 tisíc EUR) a prepojenej osobe Heneken Metalurji Döküm tovar v sume 13 549 tisíc EUR (v roku 2024 2 071 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	2025	2024
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	81 232 023	58 847 947
Výnosy z postúpenia pohľadávok pri faktoringu	80 983 473	58 506 214
Výnosy z odpísaných pohľadávok	-	-
Výnosy za pokuty a penále	4 572	123 705
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti	234 077	182 208
Tržby z predaja DNM a DHM	9 901	35 820
Finančné výnosy, z toho:	1 822 760	2 895 008
Kurzové zisky, z toho:	428 920	808 350
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	78 956	281 433
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 393 840	2 086 658
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií	1 600	7 699
Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	-	77 980
Dividendy*	752 000	1 486 000
Úrokové výnosy od prepojených účtovných jednotiek	630 336	510 773
Ostatné	9 904	4 206
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-
neaplikovateľné	-	-

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

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

*Dividendy boli v roku 2025 vyplatené z dcérskej spoločnosti Heneken Conductors v hodnote 752 000 EUR (v roku 2024: 846 000 EUR). V roku 2024 boli priznané dividendy aj z dcérskej spoločnosti Heneken Mazak, s.r.o. v hodnote 640 000 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	2025	2024
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 459 706	4 623 338
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	39 781	38 792
<i>Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	12 900	13 000
<i>Náklady na overenie konsolidovanej účtovnej závierky</i>	26 881	25 792
<i>Iné audítorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4 419 925	4 584 547
<i>Preprava tovaru – expedícia</i>	1 186 533	1 830 754
<i>Prepracovanie šrotu</i>	-	-
<i>Manipulácia tovaru, skladné</i>	810 033	805 741
<i>Služby spojené s prepracovaním</i>	-	-
<i>Obchodné sprostredkovanie</i>	1 313 981	1 022 663
<i>Právne služby</i>	33 413	66 799
<i>Nájomné</i>	177 719	160 224
<i>Opravy a udržiavanie</i>	21 675	24 483
<i>IT služby</i>	22 199	18 054
<i>Licenčné poplatky</i>	110 077	111 269
<i>Ostatné služby</i>	744 295	544 559
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	184 926 600	162 417 169
<i>Náklady na predaný tovar</i>	102 480 408	103 323 989
<i>Tvorba opravnej položky k tovaru</i>	552 308	-
<i>Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku</i>	169 705	188 477
<i>Postúpenie pohľadávok pri faktoringu</i>	80 983 473	58 506 214
<i>Tvorba opravnej položky k pohľadávkam</i>	158 699	168 637
<i>Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti</i>	582 007	229 852
Celková suma osobných nákladov:	1 013 121	1 002 595
<i>Mzdy</i>	687 496	702 572
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	19 620	18 033
<i>Sociálne poistenie, Zdravotné poistenie</i>	259 312	247 691
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	46 693	34 299
Finančné náklady, z toho:	3 880 451	2 744 780
Kurzové straty, z toho:	1 673 579	381 334
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	1 160 197	140 705
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	2 206 872	2 363 446
<i>Predané cenné papiere a podiely</i>	-	87 477
<i>Ostatné nákladové úroky</i>	1 842 624	1 837 766
<i>Ostatné náklady na finančnú činnosť</i>	362 775	333 234
<i>Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie</i>	1 473	104 969

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2025 je 24 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.
Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 24 %.

	2025			2024		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-4 686 949			628 216		
<i>teoretická daň</i>		-1 124 868	24 %		131 925	21 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	1 375 354	330 085	-6%	459 873	96 573	15 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-752 000	-180 480	4%	-1 482 293	-311 282	-50 %
Vplyv nevykázaney odloženej daňovej pohľadávky	5 272 309	1 265 354	-27%	459 399	110 256	18 %
Zmena sadzby dane				-	-	-
Daňová licencia		3 840	0%	-	3 840	1 %
Iné – Daň v Turecku, Thajsku		129 585	-2%	-	15 343	2 %
Spolu					46 655	7 %
Splatná daň z príjmov		133 425	-3%		19 183	3 %
Odložená daň z príjmov		174 433	-4%		27 472	4 %
Celková daň z príjmov		307 858	-7%		46 655	7 %

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 2025 daňové priznania spoločnosti za roky 2021 až 2025 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

2. Ostatné informácie o iných aktívach a záväzkoch

Spoločnosť eviduje k 31.12.2025 aktívne zmluvy o spätnom odkúpení zásob (repurchase agreement) v hodnote 439 393 €, ktoré budú späť odkúpené v roku 2026.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 848 611	DIČ: 2022460253
Heneken, s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2025 (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
	2025	2025		2025	2025	
	2024	2024		2024	2024	
Peňažné príjmy	19 621	-	-	-	-	-
	18 033	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté pôžičky	2 782 470	-	-	-	-	-
	2 417 022	-	-	-	-	-
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 2025

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Akcionári					
Michal Hudoba	Poskytnuté pôžičky	2 240 107	-	-	-
	Prijaté pôžičky	-	-	-	-
Adrián Stolár	Poskytnuté pôžičky	542 363	-	-	-
	Prijaté pôžičky	-	-	-	-

31. december 2024

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

Heneken, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2025
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2025

<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				1 764 456
	Predaj služieb				52 495
	Refakturácia				30 523
	Obstaranie služieb		948	5 427	
	Obstaranie zásob		2 848 801	16 242 894	
	Ostatné - DPH		44 428		
Heneken Metal A.S. + Branch	Predaj služieb	84 519			26 324
	Predaj zásob	3 319 918			398 717
	Obstaranie zásob		80 686	260 444	
	Pôžička	360 318			11 009
	Obstaranie služieb		16 711	36 727	
	Dividendy	53 255			
	Poskytnutý preddavok	57 312			
Heneken Asia Ltd.	Obstaranie služieb				
	Pôžička				
	Ostatné (odpis pohľ.)			13	
	Ostatné (odpis záv.)				36 266
Heneken Mazak, s.r.o.	Obstaranie zásob		1 322 745	13 832 297	
	Obstaranie služieb				
	Pohľadávky				
	Závazok z DPH		143 162		
	Predaj služieb	99			1 728
	Refakturácia				10 141
Heneken Conductors, s.r.o.	Predaj zásob				0
	Predaj služieb				30 075
	Predaj majetku				
	Ostatné (factoring)				23 781
	Refakturácia				43 542
	Obstaranie zásob		1 581 419	8 065 081	
	Závazok z DPH		729 802		
	Pôžička		6 275 366	321 551	
Sailing Forever SVK, s.r.o.	Obstaranie služieb			37 800	
	Pôžička	5 755 544			245 611
	Predaj služieb	19 962			16 149
Heneken, d.o.o.	Pôžička	57 000			
	Predaj zásob	198 907			
	Obstaranie zásob		45 140		
	Obstaranie služieb		235 578	315 695	
Heneken Ferro Alloys, s.r.o.	Pôžička			7 223	3 150

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

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

	Predaj zásob	621 538		89 025
	Predaj služieb	106 023		23 384
	Obstaranie zásob		917 930	
	Obstaranie služieb		750	
	Ostatné		4 225	962
Heneken Alloys&Minerals	Pôžička	2 500 210		115 953
	Obstaranie zásob		897 401 6 327 749	
	Obstaranie služieb		1 010	
	Predaj zásob	895 359		814 833
	Predaj služieb	72 532		70 894
Heneken Capital Management	Pôžička			8 052
	Refakturácia			
	Ostatné		267 520	
Heneken Magnesium Technologies	Pôžička	3 728 137		154 778
	Predaj zásob	300 675		291 082
	Predaj služieb	94 773		71 309
	Ostatné (pokuta)	123 705		
	Refakturácia			9 725
	Obstaranie služieb		5 166	
	Obstaranie zásob		448 170	
Heneken Metalurji Döküm A.S. + Branch	Predaj zásob	1 996 561		861 703
	Obstaranie zásob		1 324 500 14 204 262	
	Predaj služieb	113 391		66 125
	Ostatné (odpis záv.)			92
	Pôžička	1 207 092		54 520
	Poskytnutý preddavok	661 629		
Sailing Forever Adriatic d.o.o.	Predaj služieb	7 189		5 717
	Pôžička	452 986		22 379
	Obstaranie služieb		10 616	
Heneken, SPV	Pôžička	600		

31. december 2024

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohl'adávky</i>	<i>Záväzky</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

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

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

	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
	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
	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

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

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

	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

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

Po 31. decembri 2025 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.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2025

Položka	Stav K 1. januáru 2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. decembru 2025
Základné imanie	658 000	-	-	-	658 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
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 účastín	5 588 953	1 596 573	2 675 185	-	4 510 341
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	9 829 089	-	-	581 561	10 410 649
Neuhradená strata minulých rokov	-5 989	-	-	-	-5 989
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	581 561	-4 994 804		-581 561	-4 994 807
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	16 723 414	-3 398 231	2 675 185	-	10 649 994

Heneken, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2025
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2024

Položka	Stav K 1. januáru 2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. decembru 2024
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 účastí	6 433 864	1 313 162	2 158 073	-	5 588 953
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí 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

XIII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2025	31.12.2024
Peniaze	211	3 746	3 059
Ceniny	213	-	-
Finančné účty	221	101 064	143 178
Kontokorentný účet	221	-7 877 525	-7 974 663
Peniaze na ceste	261	8 630	15
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		-7 764 085	-7 828 409

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

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

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

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(4 686 949)	628 216
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 950 593	103 646
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	169 705	188 477
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	2 395	(53 127)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	711 007	168 637
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	151 733	27 303
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	(752 000)	(1 486 000)
	Úroky účtované do nákladov (+)	1 842 624	1 837 766
	Úroky účtované do výnosov (-)	(630 383)	(510 896)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	61 730	25 829
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(5 397)	4 114
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)*	1 399 180	(98 458)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	5 694 259	(3 579 343)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(1 439 373)	57 370
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 747 312	(5 185 534)
	Zmena stavu zásob (-/+)	4 386 321	1 548 822
	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.)	3 957 903	(2 847 481)
	Prijaté úroky (+)	18 076	510 896
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(1 842 624)	(1 837 766)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(43 900)	1 431 504
	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	2 089 455	(2 742 847)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(31 871)	(5 823)
	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)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	9 901	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 (-)	(1 916 730)	(5 200 835)
	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 (-)	(365 448)	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	163 257
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	752 000	1 486 000
	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	(1 552 148)	(4 084 191)

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 848 611	DIČ: 2022460253
Heneken, s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2025 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

Peňažné toky z finančnej činnosti

C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	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	(472 983)	12 834 610
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	8 477 686
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(485 562)	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	48 427	4 414 333
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(35 848)	(57 409)
	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)
	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	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(472 983)	11 866 868
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	64 325	5 039 829
	(súčet A+B+C)		
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	(7 828 411)	(12 868 240)
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(7 702 357)	(7 802 582)
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(61 730)	(25 829)
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)	(7 764 086)	(7 828 411)

*Ostatné položky nepeňažného charakteru v časti Peňažné toky z prevádzkovej činnosti tvoria kurzové rozdiely k 31.12.2025 v hodnote 1 020 tis. EUR, odpis pohľadávok 290 tis. EUR a manká a škody 89 tis. EUR. Kurzové rozdiely k 31.12.2025 tvoria najmä poskytnuté úvery a pohľadávky voči dcérskym spoločnostiam.