

Heneken, s.r.o.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2018**

A

**SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM
ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH
PREDPISOV**



HENEKEN

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2018

Obchodné meno spoločnosti: Heneken, s.r.o.

Sídlo: Prievozská 4
82109 Bratislava-Ružinov
Slovenská republika

IČO: 36848611

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Heneken, s.r.o. Prievozská 4/A Bratislava - mestská časť Ružinov 821 09
Dátum založenia	7. októbra 2007
Dátum vzniku	17. októbra 2007
Hospodárska činnosť	- 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

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

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

II. RIZIKÁ A NEISTOTY, KTORÝM JE SPOLOČNOSŤ VYSTAVENÁ

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 2018

Spoločnosť úspešne zavŕšila kúpu obchodného podielu v spoločnosti Heneken Melts, s.r.o. (predtým Slesalko s.r.o.), pričom k 20. januáru 2018 sa stala jediným spoločníkom v tejto spoločnosti. Následne, dňa 19. decembra 2018 predala spoločnosť Heneken s.r.o. 20 % podielu v spoločnosti Heneken Melts, s.r.o. spoločnosti Samco s.r.o.. K 31. decembru 2018 tak spoločnosť Heneken, s.r.o. vlastnila v spoločnosti Heneken Melts, s.r.o. 80 %-ný podiel na základnom imaní.

Majitelia a vedenie spoločnosti očakávajú pozitívny dopad tejto investície na stabilné fungovanie spoločnosti a rast v oblasti predaja. Vedenie spoločnosti neočakáva ani neplánuje v blízkej budúcnosti obmedzenie aktivity, znižovanie stavu zamestnancov ani významné odpredaje majetku.

IV. FINANČNÁ ANALÝZA

Ukazovateľ	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
ROA	2,3%	2,2%	0,8%
ROS	0,4%	0,5%	0,1%
ROE	13,6%	13,7%	5,5%
Gross margin Hrubá marža	0,7%	1,1%	0,9%
EBIT	382 453	382 554	102,377
EBITDA	749 159	691 644	345,576
Liquidity 1 Likvidita 1	0,0	0,0	0,0
Liquidity 2 Likvidita 2	0,8	0,4	0,6
Liquidity 3 Likvidita 3	1,1	1,1	1,1
Working capital Pracovný kapitál	1,1	1,1	1,1
Total indebtedness Celková zadlženosť	83%	84%	86%
Indebtedness on equity Zadlženie vo vlastnom imaní	497%	514%	628%
Receivables turnover Obrat pohľadávok	38,2	26,6	31,2
Trade receivables turnover Obrat pohľadávok z obchodného styku	37,8	25,7	31,2
Payables turnover Obrat záväzkov	20,0	29,5	18,7
Trade payables turnover Obrat záväzkov z obchodného styku	18,2	27,0	15,9
Inventory turnover Obrátkovosť zásob	10,5	29,5	18,9

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 úspešne zavŕšila kúpu obchodného podielu v spoločnosti Heneken Melts, s.r.o. (predtým Slesalko s.r.o.), viď bod III.

VII. ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť nemá organizačnú jednotku v zahraničí.

VIII. FINANČNÉ INFORMÁCIE ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

IX. NÁVRH NA ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA

V roku 2018 spoločnosť dosiahla hospodársky výsledok – zisk vo výške 280 952 €. Zisk bude rozdelený na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia v júni 2019 nasledovne:

- 280 952 eur – preúčtovanie na nerozdelený zisk minulých rokov

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

Spoločnosť Heneken, s.r.o. a Heneken Melts, s.r.o. tvoria od 1. januára 2019 DPH Skupinu.

S poukazom na ukončenie prvostupňového konania dňa 12. marca 2019 vedeného pred Okresným súdom Bratislava II v právnej veci žalobcu – Zoltán Mihály Mezei proti žalovanému – Heneken, s.r.o. o zaplatenie istiny 75 000 EUR s príslušenstvom, konanie bolo zavŕšené celkovým úspechom spoločnosti Heneken, s.r.o. v predmetnom spore, v dôsledku čoho bola žaloba v celom rozsahu zamietnutá a žalovanému – Heneken, s.r.o. súd priznal náhradu trov konania v plnej výške (t. j. 100%) a bude o nej rozhodnuté samostatným uznesením konajúceho súdu po právoplatnosti rozhodnutia. Spoločnosť Heneken s.r.o. predbežne predpokladá plnenie vo výške približne 17 713 EUR. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť nedisponuje týmto samostatným uznesením.

Po 31. decembri 2018 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Príloha:

Súčasťou výročnej správy ako príloha je správa nezávislého audítora (Deloitte Audit s.r.o.) s overenou účtovnou závierkou spoločnosti za rok 2018.

Zostavené dňa:

18. apríla 2018

Michal Hudoba

Heneken, s.r.o. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Heneken, s.r.o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Heneken, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil 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 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. 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, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu 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 takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však 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 zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH 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 sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Vyhodnotili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, 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 26. apríla 2019



Ing. Patrik Ferko, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1045

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

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

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)

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

PSČ

Obec

8 2 1 0 9

B r a t i s l a v a - R u ž i n o v

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r . s ú d B r a t i s l a v a I , O d d . S r o ,

v l . č . 6 4 7 9 3 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

+ 4 2 1 / 2 0 6 2 0 0 7 0

E-mailová adresa

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

Zostavená dňa:

2 1 . 0 3 . 2 0 1 9

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

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 4 6 0 2 5 3

IČO 3 6 8 4 8 6 1 1



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie												
			1	Brutto - časť 1					Netto 2					Netto 3											
				Korekcia - časť 2																					
	Spolu majetok (r. 02 + r. 33 + r. 74)	01		1	2	6	6	4	1	8	0		1	2	3	1	3	3	2	1					
						3	5	0	8	5	9					1	3	1	0	3	0	3	6		
A.	Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21)	02		1	4	6	9	8	7	1			1	1	9	7	1	6	8						
						2	7	2	7	0	3						1	1	7	5	1	0	7		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03				1	1	5	1	0						4	3	1	6						
						7	1	9	4											6	3	9	4		
A.I.1.,	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04																							
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05				1	1	5	1	0						4	3	1	6						
						7	1	9	4											6	3	9	4		
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06																							
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				5	0	6	9	6	2				2	4	1	4	5	3					
						2	6	5	5	0	9								2	7	7	8	4	4	
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12																							
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13																							
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14				5	0	6	9	6	2				2	4	1	4	5	3					
						2	6	5	5	0	9									2	7	7	8	4	4

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 4 6 0 2 5 3

IČO 3 6 8 4 8 6 1 1



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2		Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	18				
8.	Poskytnuté preddávky 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		9 5 1 3 9 9	9 5 1 3 9 9	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A),	22		9 4 6 9 4 2	9 4 6 9 4 2	
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) - /096A/	23				8 9 0 8 6 9
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				

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 4 6 0 2 5 3

IČO 3 6 8 4 8 6 1 1



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	index IC11 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		4 4 5 7	4 4 5 7	
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71)	33		1 1 1 6 8 8 1 2	1 1 0 9 0 6 5 6	
				7 8 1 5 6	1 1 9 0 5 7 4 8	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		2 9 9 5 0 2 1	2 9 9 5 0 2 1	
					7 1 9 5 1 7 9	
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		2 9 1 9 4 4 0	2 9 1 9 4 4 0	
					5 8 4 0 1 2 4	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40		7 5 5 8 1	7 5 5 8 1	
					1 3 5 5 0 5 5	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		9 2 8 3 6	9 2 8 3 6	
					1 5 5 4 6 1	
B.II.1	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 4 6 0 2 5 3

IČO 3 6 8 4 8 6 1 1



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

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 4 6 0 2 5 3

IČO 3 6 8 4 8 6 1 1



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie														
			1	Brutto - časť 1					Netto 2					Netto 3													
				Korekcia - časť 2																							
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57			3	7	9	0	1	4	8			3	7	1	1	9	9	2							
							7	8	1	5	6							2	8	5	6	4	0	7			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58																									
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59					1	8	4	6	8	6			1	8	4	6	8	6							
																						2	2	0	6		
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60																									
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61					5	0	4	9	0	8			5	0	4	9	0	8							
																						3	7	1	8	0	4
6.	Sociálne poistenie (336) - /391A/	62																									
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63					2	5	7	5	4	5			2	5	7	5	4	5							
																						3	3	4	9	0	5
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64																									
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65					4	0	4	4	6				4	0	4	4	6								
																							3	3	7	0	5
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 podieľy (252)	69																									
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291A	70																									

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 4 6 0 2 5 3

IČO 3 6 8 4 8 6 1 1



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

Ozna- čenie 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			1	2	3	1	3	3	2	1				1	3	1	0	3	0	3	6
A.	Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)	80					2	0	6	2	3	8	6				2	1	3	4	1	6	3
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81							3	0	0	0	0	0				3	0	0	0	0	0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82							3	0	0	0	0	0				3	0	0	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	0					6	0	0	0	0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87								3	0	0	0	0					3	0	0	0	0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88								3	0	0	0	0					3	0	0	0	0
2	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89																					

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 4 6 0 2 5 3

IČO 3 6 8 4 8 6 1 1



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 2 3 8 4 9	8 7 6 5 8 1
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	5 2 3 8 4 9	8 7 6 5 8 1
2	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 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 2 1 5 8 5	6 2 9 9 2 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	9 2 7 5 7 4	6 3 5 9 1 7
2	Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	99	- 5 9 8 9	- 5 9 8 9
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 8 0 9 5 2	2 9 1 6 5 4
B.	Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)	101	1 0 2 5 0 9 3 5	1 0 9 6 8 8 7 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 1 5 6 5	6 8 5 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 podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	4 1 7 9 8	6 8 5 5 8
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	9 7 6 7	
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Súvaha (Úč
POD 1-01)

DIČ 2 0 2 2 4 6 0 2 5 3

IČO 3 6 8 4 8 6 1 1



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

Výkaz ziskov a
strát Úč POD
2 - 01

DIČ 2 0 2 2 4 6 0 2 5 3

IČO 3 6 8 4 8 6 1 1



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



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

Výkaz ziskov a
strát Úč POD
2 - 01

DIČ 2 0 2 2 4 6 0 2 5 3

IČO 3 6 8 4 8 6 1 1



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

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ 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

2. Zamestnanci

Názov položky	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15	12
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	16	11
z toho: vedúci zamestnanci	3	1

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 2018 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 2017

Účtovnú závierku spoločnosti Heneken, s.r.o., za rok 2017 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 30. júna 2018.

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 nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku, avšak spoločnosť zostavuje konsolidované finančné výkazy na báze dobrovoľnosti podľa medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS), ktoré sú sprístupnené v sídle spoločnosti.

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(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 31.12.2018	Podiel 31.12.2017	Adresa / Sídlo spoločnosti
1	Heneken Melts, s.r.o	Slovensko	80%	60%	Prievozská 4/A, Bratislava
2	Heneken IP Kft	Maďarsko	100%	100%	1054 Budapest, Honvéd utca 8.1. em.2
3	Heneken d.o.o.	Srbsko	100%	100%	Pranjani BB, 323 08 Pranjani
4	Heneken Metal A.S.	Turecko	92%	-	ARC METAL SAN. VE TIC. LTD. STI. Deri Org. San. Bol. Vakum Caddesi TUZLA / ISTANBUL
5	Heneken Asia Limited (Hong Kong)	Hong Kong	100%	-	20th Floor, Central Tower, 28 Queen's Road Central, Central, Hong Kong

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 2018 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti (going concern).
- 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 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.
- 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.
- 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.
- 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, 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

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

- 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 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 hodnotu 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 odpochť do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.
- Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

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

Plán odpisov

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

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
Softvér	6	16,66
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava. 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.

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

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 preddávky 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 2018 neúčtovala opravy významných chýb minulých účtovných období.

Významné chyby závierky zostavenej k 31. decembru 2017:

1. Spoločnosť nesprávne precenila podiel v dcérskej spoločnosti Heneken Melts, s.r.o. s dopadom na nadhodnotenie finančnej investície v riadku 22 súvahy a oceňovacích rozdielov z precenenia majetku a záväzkov v riadku 94 súvahy vo výške 357 214 EUR.

Heneken, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2018
(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 2018

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2018	-	11 510	-	-	-	-	-	11 510
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	11 510	-	-	-	-	-	11 510
Oprávky								
K 1. januára 2018	-	5 116	-	-	-	-	-	5 116
Prírastky	-	2 078	-	-	-	-	-	2 078
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	7 194	-	-	-	-	-	7 194
Opravná položka								
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2018	-	6 394	-	-	-	-	-	6 394
K 31. decembru 2018	-	4 316	-	-	-	-	-	4 316

Softvér predstavuje SAP Business One. Spoločnosť neeviduje v roku 2018 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2017: žiadny).

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

31. december 2017

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2017	-	11 510	-	-	-	-	-	11 510
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	11 510	-	-	-	-	-	11 510
Oprávky								
K 1. januára 2017	-	3 357	-	-	-	-	-	3 357
Prírastky	-	1 759	-	-	-	-	-	1 759
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	5 116	-	-	-	-	-	5 116
Opravná položka								
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2017	-	8 153	-	-	-	-	-	8 153
K 31. decembru 2017	-	6 394	-	-	-	-	-	6 394

Poznámky Úč PODV 3-01
IČO: 36 848 611
DIČ: 2022460253
Heneken, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2018
(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 2018

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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. januára 2018	-	-	455 205	-	-	-	-	-	455 205
Prírastky	-	-	74 590	-	-	-	-	-	74 590
Úbytky	-	-	22 833	-	-	-	-	-	22 833
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	506 962	-	-	-	-	-	506 962
Oprávky									
K 1. januára 2018	-	-	177 361	-	-	-	-	-	177 361
Prírastky	-	-	110 981	-	-	-	-	-	110 981
Úbytky	-	-	22 833	-	-	-	-	-	22 833
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	265 509	-	-	-	-	-	265 509
Opravná položka									
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2018	-	-	277 844	-	-	-	-	-	277 844
K 31. decembru 2018	-	-	241 453	-	-	-	-	-	241 453

Spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný majetok, prevažne osobné automobily, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať vo výške 205 872 EUR (v roku 2017: 237 113 EUR).

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

31. december 2017

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základn é stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnut é preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2017	-	-	252 930	-	-	-	-	-	252 930
Prírastky	-	-	202 318	-	-	-	-	-	202 318
Úbytky	-	-	43	-	-	-	-	-	43
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	455 205	-	-	-	-	-	455 205
Oprávky									
K 1. januára 2017	-	-	105 376	-	-	-	-	-	105 376
Prírastky	-	-	71 985	-	-	-	-	-	71 985
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	177 361	-	-	-	-	-	177 361
Opravná položka									
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2017	-	-	147 554	-	-	-	-	-	147 554
K 31. decembru 2017	-	-	277 844	-	-	-	-	-	277 844

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(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 2018

	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely realizovateľné cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie										
K 1. januára 2018	890 869	-	-	-	-	-	-	-	-	890 869
Prírastky	413 287*	-	-	-	-	-	-	4 457	-	417 744
Úbytky	357 214**	-	-	-	-	-	-	-	-	357 214
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	946 942	-	-	-	-	-	-	4 457	-	951 399
Opravná položka										
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota										
K 1. januára 2018	890 869	-	-	-	-	-	-	-	-	890 869
K 31. decembru 2018	946 942	-	-	-	-	-	-	4 457	-	951 399

* Prírastky roka 2018 predstavuje precenenie podielu v spoločnosti Heneken IP Kft. vo výške 64 658 EUR, precenenie v spoločnosti Heneken Melts vo výške 309 145 EUR, Heneken Metal AS (Turecko) vo výške 22 412 EUR, Heneken Doo vo výške 15 957 EUR a Heneken Asia Limited vo výške 1 115 EUR.

** Úbytky predstavujú precenenie podielu v spoločnosti Heneken Melts, s.r.o. - Vid' bod II. 14 1).

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 36 848 611

DIČ: 2022460253

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

31. december 2017

	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 cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámcí podielovej účasti okrem prepojeným 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. januára 2017	130 639	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	130 639
Prírastky	760 230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	760 230
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	890 869	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	890 869
Opravná položka												
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2017	130 639	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	130 639
K 31. decembru 2017	890 869	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	890 869

Prírastky roka 2017 predstavujú precenie podielu v spoločnosti Heneken IP Kft. vo výške 156 030 EUR a obstaranie podielu v auguste 2017 v spoločnosti Heneken Melts, s.r.o. (predtým Slesalko s.r.o.). Vid' bod II. 14.

Poznámky Úč PODV 3-01		IČO: 36 848 611	DIČ: 2022460253		
Heneken, s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2018 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)					
2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Podiel na ZI %	Hlasovacie práva %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách					
Heneken IP Kft.	100	100	351 327	159 305	351 327
Heneken Melts, s.r.o. (predtým Slesalko s.r.o)	80	80	695 163	283 520	556 130
Heneken Metal	92	-	24 361	22 297	22 412
Heneken d.o.o.	100		15 957	5 141	15 957
Heneken Asia Limited	100		1 115	-	1 115
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	-	-	-	-	-
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	-	-	-	-	-
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke	-	-	-	-	4 457
Magnesium Elektron CZ, s.r.o.	-	-	-	-	-
Spolu					951 399
Ocenenie metódou vlastného imania:					
			2018	2017	
Stav k 1. januáru			890 869	130 639	
Prírastok podielov v obstarávacej cene			4 457	4 200	
Zmena z precenenia účtovaná do vlastného imania			413 287	756 030	
Úbytok podielov v ocenení podľa metódy vlastného imania			357 214	-	
Stav k 31. decembru			951 399	890 869	

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

2.3. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky**31.12.2018**

Spoločnosť vykázala k 31. decembru 2017 na riadku 47 aktív pôžičku dcérskej spoločnosti Heneken Melts, s.r.o vo výške 101 578 EUR. Pôžička bola predčasne splatená dcérskou spoločnosťou dňa 18. apríla 2018. Úroky v účtovnom období končiacom sa k 31. decembru 2018 predstavujú 947 EUR

31.12.2017

Spoločnosť	Suma	Opravná položka	Úroková sadzba	Úrok za rok	Dátum splatnosti	Záruka	Suma splatná v eurách	
	EUR	EUR	%	EUR			v r. 2018	po r. 2018
Heneken Melts, s.r.o.	50 000	-	3,2	942	30.05.2019	-	50 942	-
Heneken Melts, s.r.o.	50 000	-	3,2	636	08.08.2019	-	50 636	-
Celkom	100 000	-		1 578			101 578	-

2.4. Záložné právo a obmedzené disponovanie s dlhodobým finančným majetkom

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

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

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

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

Položka	31.12.2018	31.12.2017
Zásoby		
Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	2 919 440	5 840 124
Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	75 581	1 355 055*
Spolu	2 995 021	7 195 179

*Spoločnosť v predchádzajúcom účtovnom období vykázala súčasne poskytnuté preddavky na nákup zásob, tovar na ceste a záväzok obchodného styku vo 1 288 493 EUR, nakoľko ku dňu zostavenia závierky nemala k dispozícii prijaté faktúry, v dôsledku čoho preddavky na zásoby a záväzky z obchodného styku nezapočítala.

4. Pohľadávky4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2018 (brutto)

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 201 209	2 844 309	7 045 518
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	184 686	-	184 686
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	504 908	-	504 908
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	257 545	-	257 545
Iné pohľadávky	40 446	-	40 446
Spolu krátkodobé pohľadávky	5 188 794	2 844 309	8 033 103

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2018 opravnú položku k pohľadávkam z obchodného styku vo výške 78 156 EUR (k 31. decembru 2017 vo výške 250 121 EUR).

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

31. december 2017 (brutto)

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 223 355	1 528 016	3 751 371
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 206	-	2 206
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	371 804	-	371 804
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	334 905	-	334 905
Iné pohľadávky	33 705	-	33 705
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 965 975	1 528 016	4 493 991

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

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 1. 2018	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku	250 121	-		171 965	78 156
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	-	-	-	-	-
Spolu	250 121	-	-	171 965	78 156

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 kombinácii s individuálnym posúdením ich návratnosti podľa jednotlivých odberateľov.

4.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami a zásobami

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

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

4.4. Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2018	31.12.2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-	7 861
odpočítateľné	-	8 261
zdaniteľné	-	400
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	442 077	248 726
odpočítateľné	442 077	248 726
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	92 836	53 883
Uplatnená daňová pohľadávka:	92 836	53 883
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-38 953	-49 149
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

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

5. Finančné účty

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31.12.2018	31.12.2017
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	20 027	19 858
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	27 825	291 050
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	330
Spolu	47 852	311 238

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2018	31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	25 497	22 181
Nájomné hrazené vopred	13 791	13 247
Poistenie vozidiel	3 806	3 825
Licencie (dropbox)	2 621	1 475
ostatné	5 279	3 634
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Spolu	25 497	22 181

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva zo základného imania 300 000 EUR. Základné imanie bolo upísané a splatené v plnej výške.

Zákonný rezervný fond vo výške 30 000 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby v zmysle právnej úpravy, t.j. v zmysle Obchodného zákonníka.

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2017

Položka	2017
Účtovný zisk	291 657
Rozdelenie účtovného zisku	2018
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	291 657
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	291 657

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2018

O vysporiadaní zisku za rok 2018 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom vysporiadanie zisku jeho prevodom na nerozdelený zisk minulých období. Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania. Spoločnosť si túto povinnosť splnila v predchádzajúcich účtovných obdobiach.

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2018

Položka	1. 1. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2018
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	3 772	7 430	3 772	-	7 430
Nevyčerpaná dovolenka a odvody	3 772	7 430	3 772	-	7 430
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	9 622	9 553	9 622	-	9 553
Audit – Deloitte Audit, s.r.o.	9 622	7 753	9 622	-	7 753
Intrastat	-	1 800	-	-	1 800

31. december 2017

Položka	1. 1. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2017
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	3 944	3 772	3 944	-	3 772
Nevyčerpaná dovolenka a odvody	3 944	3 772	3 944	-	3 772
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	5 500	9 622	5 500	-	9 622
Audit	5 500	9 622	5 500	-	9 622

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2018

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

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

Položka	31.12.2018	31.12.2017
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	51 565	68 558
Spolu dlhodobé záväzky	51 565	68 558
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	4 720 806	4 863 193
Záväzky po lehote splatnosti	951 646	2 258 361
Spolu krátkodobé záväzky	5 672 452	7 121 554

3.2. Závazky zo sociálneho fondu

	31.12.2018	31.12.2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 028	724
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	1 028	724
Čerpanie sociálneho fondu	1 028	724
Konečný zostatok sociálneho fondu	-	-

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

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

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

4.1. Splátkové úvery od leasingových spoločností

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017 takáto:

	31.12.2018			31.12.2017		
	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	49 073	51 566	-	48 506	68 558	-
Úrok	2 191	1 114	-	3 213	2 371	-
Spolu	51 264	52 680	-	51 719	70 929	-

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 100, 115 a 135 súvahy.

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(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. decembru 2018 (v príslušn ej mene)</i>	<i>K 31. 12. 2018 (v eurách)</i>	<i>K 31. decembru 2017 (v príslušn ej mene)</i>
Dlhodobé bankové úvery:	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé bankové úvery:						
Slovenská sporiteľňa 1 – kontokorent	EUR	3,05	30.04.2019	1 995 691	1 995 691	1 953 759
Slovenská sporiteľňa 2 – kontokorent, faktoring	EUR	3,20	31.10.2019	2 514 243	2 514 243	1 811 609

6. Časové rozlíšenie

Spoločnosť nemá náplň pre časové rozlíšenie na strane pasív.

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2018

(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)	
	2018	2017	2018	2017
Tržby z predaja tovaru	13 077 857	2 965 272	58 552 303	49 223 511
Tržby za poskytnuté služby	144 098	158 338	-	-
	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	13 221 955	3 123 610	58 552 303	49 223 511

Oblasť odbytu	Zahraničie (tretie krajiny)		Celkom	
	2018	2017	2018	2017
Tržby z predaja tovaru	3 995 374	7 116 652	75 625 534	59 305 435
Tržby za poskytnuté služby	-	-	144 098	158 338
	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	3 995 374	7 116 652	75 769 632	59 463 773

Spoločnosť generovala v účtovnom období tržby z predaja tovaru vo výške 75 626 tisíc EUR, čo predstavuje nárast v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím o 28%

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	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	28 129 334	29 242 956
Výnosy z odpísaných pohľadávok – SLSP faktoring (postúpené pohľadávky)	27 912 478	29 134 525
Výnosy z odpísaných pohľadávok	200 000	-
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti	16 856	108 431
Tržby z predaja DNM a DHM		
Finančné výnosy, z toho:	355 132	147 286
Kurzové zisky, z toho:	59 320	138 341
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17 589	2 180
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	295 812	8 945
výnosy z preceňovania cenných papierov a výnosy z derivátových operácií	93 418	7 361
Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)*	201,400	-
Ostatné	994	1,584
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-
neaplikovateľné	-	-

Tržby z predaja cenných papierov a podielov vo výške 201 400 EUR predstavuje predaj 20% podielu v spoločnosti Heneken Melts, s.r.o. spoločnosti Samco s.r.o.

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

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

Položka	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 410 999	3 354 879
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	18 905	15 120
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky – Deloitte Audit</i>	13 125	15 120
<i>iné uistovacie auditorské služby – Deloitte Audit</i>	500	-
<i>súvisiace auditorské služby – Deloitte Audit</i>	3 000	-
<i>daňové poradenstvo – Deloitte Tax</i>	1 380	-
<i>ostatné neauditorské služby – účtovné stanoviská KPMG</i>	900	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 392 094	3 339 759
<i>Preprava tovaru - expedícia</i>	1 254 645	1 137 701
<i>Prepracovanie šrotu</i>	1 212	604 002
<i>Colná deklarácia - vývoz tovaru</i>	4 578	406 119*
<i>Manipulácia tovaru, skladné</i>	578,948	384,498
<i>Služby spojené s prepracovaním</i>	-	111,646
<i>Obchodné sprostredkovanie</i>	89,928	92,185
<i>Právne služby</i>	19,385	40,228
<i>Nájomné</i>	59,033	55,896
<i>Opravy a udržiavanie</i>	23,245	6,815
<i>IT služby</i>	32,379	29,627
<i>Licenčné poplatky</i>	75,563	169,292
<i>Ostatné služby</i>	253,178	301,750
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	100 489 124	84 391 188
<i>Náklady na predaný tovar</i>	72 080 029	54 867 002
<i>Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku</i>	111 396	73 744
<i>Odpis pohľadávky - Faktoring</i>	27 912 478	29 134 525
<i>Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti</i>	385 221	315 917
Celková suma osobných nákladov:	277 411	196 171
<i>Mzdy</i>	186 751	129 807
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	11 723	10 329
<i>Sociálne poistenie, Zdravotné poistenie</i>	69 991	48 707
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	8 946	7 327
Finančné náklady, z toho:	731 365	726 978
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	68 175	289 337
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	5 014	88 178
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	663 190	437 641
<i>Predané cenné papiere a podiely</i>	201 400	-
<i>ostatné nákladové úroky</i>	256 304	236 930
<i>ostatné náklady na finančnú činnosť</i>	167 216	171,905
<i>náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie</i>	38 270	28,806

* Spoločnosť vykázala v pradáchádzajúcom účtovnom období clo viažúce sa k obstaraniu zásob v riadku 14 Výkazu ziskov a strát vo výške 406 188 EUR. V bežnom účtovnom období clo účtovala v rámci obstarania tovaru.

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2018 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Položka	2018	2017
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	381 459			380 970		
<i>teoretická daň</i>		80 106	21%		80 004	21%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	107 310	22 535	6 %	48 607	10 207	3 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-10 162	-2 134	-1 %	- 4 260	-895	0 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu		100 507	26 %		89 316	23 %
Splatná daň z príjmov		139 460	37 %		138 465	-
Odložená daň z príjmov		-38 953	-11 %		-49 149	-
Celková daň z príjmov		100 507	26 %		89 316	-

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 2018 daňové priznania spoločnosti za roky 2014 až 2018 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(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
	2018			2018		
	2017			2017		
Peňažné príjmy	11 723	-	-	-	-	-
	10 329	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
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 2018

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Dcérska účtovná jednotka					
Heneken Melts, s.r.o.	Predaj zásob	3 245 944	-	-	8 154 182
Heneken Melts, s.r.o.	Obstaranie tovaru	-	1 677 444	11 174 589*	-
Heneken IP Kft.	Obstaranie služieb	-	275 689	75 560	-
Ostatné spriaznené osoby					
Heneken, d.o.o.	Obstaranie tovaru	-	-	909 603	-

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

Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky spoločnosti Heneken Melts, s.r.o. predstavujú 947 EUR (31. decembru 2017: 1 578 EUR) – vid' bod 2.3 poznámok.

31. december 2017

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Dcérska účtovná jednotka					
Heneken Melts, s.r.o.	Predaj zásob	644 843	-	-	1 916 549
Heneken Melts, s.r.o.	Obstaranie tovaru	-	294 186	2 092 209	-
Heneken IP Kft.	Obstaranie služieb	-	296 429	169 292	-
Ostatné spriaznené osoby					
Heneken, d.o.o.	Obstaranie tovaru	-	20 066	327 463	-

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

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

S poukazom na ukončenie prvostupňového konania dňa 12. marca 2019 vedeného pred Okresným súdom Bratislava II v právnej veci žalobcu – Zoltán Mihály Mezei proti žalovanému – Heneken, s.r.o. o zaplatenie istiny 75 000 EUR s príslušenstvom, konanie bolo zavŕšené celkovým úspechom spoločnosti Heneken, s.r.o. v predmetnom spore, v dôsledku čoho bola žaloba v celom rozsahu zamietnutá a žalovanému – Heneken, s.r.o. súd priznal náhradu trov konania v plnej výške (t. j. 100%) a bude o nej rozhodnuté samostatným uznesením konajúceho súdu po právoplatnosti rozhodnutia. Spoločnosť Heneken s.r.o. predbežne predpokladá plnenie vo výške približne 17 713 EUR. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť nedisponuje týmto samostatným uznesením.

Po 31. decembri 2018 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2018

Položka	Stav K 1. januáru 2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2018
Základné imanie	300 000	-	-	-	300 000
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	876 581	4 482	357 214*	-	523 849
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	(30 000)	-	-	-	(30 000)
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	635 917	-	-	291 654	927 574
Neuhrazená strata minulých rokov	(5 989)	-	-	-	(5 989)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	291 654	280 952	-	(291 654)	280 952
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Úbytky predstavuje precenenie podielu v spoločnosti Heneken Melts, s.r.o. - Vid' bod II. 14 1).

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

31. december 2017

Položka	Stav K 1. januáru 2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2017
Základné imanie	300 000	-	-	-	300 000
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	120 551	756 030	-	-	876 581
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	(30 000)	-	-	-	(30 000)
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	575 788	-	-	60 129	635 917
Neuhradená strata minulých rokov	(5 989)	-	-	-	(5 989)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	60 129	291 654	-	(60 129)	291 654
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Prírastky oceňovacích rozdielov z precenenia majetku a záväzkov roka 2017 predstavuje precenenie podielu v spoločnosti Heneken IP Kft. vo výške 156 030 EUR a obstaranie podielu v auguste 2017 v spoločnosti Heneken Melts, s.r.o. (predtým Slesalko s.r.o.).

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	31.12.2018	31.12.2017
Peniaze	211	20 027	18 006
Ceniny	213	-	1 852
Účty v bankách	221	27 825	291 050
Kontokorentný účet	221	-	-
Peniaze na ceste	261	-	330
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		47 852	311 238
Finančné účty spolu		-	-
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

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 (+/-)	381 459	380 969
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	370 416	145 063
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	111 396	73 744
	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 (+/-)	3 589	3 950
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	5 950	59 568
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(3 316)	(1 504)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	256 304	-
	Úroky účtované do výnosov (-)	(993)	-
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(2 513)	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	9 305
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(600 256)	(485 347)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(3 401 441)	(193 617)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(110 480)	3 421 277
	Zmena stavu zásob (-/+)	2 911 665	(3 713 007)
	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.)	151 619	40 685
	Prijaté úroky (+)	993	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(256 304)	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(214 600)	70 885
	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	(318 291)	111 570
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(106 674)	(211 580)
	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 (-)	(614 660)	(4 200)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	36 260	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	201 400	-
	Výdavky na dlhodobé pozície poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(80 902)	(101 575)
	Príjmy zo splácania dlhodobých pozícií poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pozície poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pozícií poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(133 104)	(214 439)
	Príjmy zo splácania pozícií poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pozícií	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(697 680)	(531 794)

Peňažné toky z finančnej činnosti

C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	
	Prijaté peňažné dary (+)	-	
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	
	Výdavky na obstaranie alebo späť 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	752 583	635 571
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	744 567	395 369
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	60	256 466
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	7 956	(16 264)
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	752 583	635 571
D.	(súčet A+B+C)	(263 388)	215 347
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	311 238	95 890
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	47 852	311 238
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	47 852	311 238