

Heneken, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019
(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	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	18	15
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	19	16
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	3	3

3. Neobmedzené ručenie

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

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Heneken, s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2019 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 2018

Účtovnú závierku spoločnosti Heneken, s.r.o., za rok 2018 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 28. júna 2019.

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 2019

(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 31.12.2019	Podiel 31.12.2018	Adresa / Sídlo spoločnosti
1	Heneken Melts, s.r.o	Slovensko	80%	80%	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%	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%	100%	20th Floor, Central Tower, 28 Queen's Road Central, Central, Hong Kong
6	Brock Metals, s.r.o.	Slovensko	100%	-	Prievozská 4/A, Bratislava
7	Garda Alloys, s.r.o.	Slovensko	100%	-	Prievozská 4/A, Bratislava

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 2019 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.

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.
Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

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

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

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

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

- nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou- reálnou hodnotou
- j) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- k) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- l) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.
- n) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene. Akontácia pri finančnom lízingu sa časovo rozlišuje a rozpúšťa do nákladov počas doby prenájmu.
- o) Majetok obstaraný v privatizácii – zostatkovou cenou z účtovníctva privatizovaného subjektu. Rozdiel medzi vydraženou cenou a účtovnou hodnotou majetku sa zaúčtoval na účet 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku, ktorá sa odpisuje do nákladov pravidelne počas 15 rokov od nadobudnutia majetku.
- p) Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.
- Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.
- Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).
- Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.
- Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.
- Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.
- q) Emisné kvóty – pridelené emisné kvóty sa účtujú do krátkodobého finančného majetku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov budúcich období, a to v ocenení reálnou hodnotou v deň ich pripísania na účet kvót v registri. Zúčtovanie výnosov budúcich období sa účtuje v prospech ostatných výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.
- r) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- s) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

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

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

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

Plán odpisov

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

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

miere účasti spoločnosti na vlastnom imaní spoločnosti, v ktorej má spoločnosť obchodný podiel. Zmena v ocenení sa účtuje prostredníctvom účtu 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. V prípade, že podiel spoločnosti na vlastnom imaní inej spoločnosti je nula alebo menej ako nula, podiel na základnom imaní sa ocení nulou.

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

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

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa 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 2019 neúčtovala opravy významných chýb minulých účtovných období.

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

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(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 2019

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2019	-	11 510	-	-	-	-	-	11 510
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	11 510	-	-	-	-	-	11 510
Oprávky								
K 1. januára 2019	-	7 194	-	-	-	-	-	7 194
Prírastky	-	1 918	-	-	-	-	-	1 918
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	9 112	-	-	-	-	-	9 112
Opravná položka								
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2019	-	4 316	-	-	-	-	-	4 316
K 31. decembru 2019	-	2 398	-	-	-	-	-	2 398

Softvér predstavuje SAP Business One. Spoločnosť neeviduje v roku 2019 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2018: žiadny).

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

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

31. december 2018

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 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).

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

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(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 2019

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2019	-	-	506 962	-	-	-	-	-	506 962
Prírastky	-	-	130 221	-	-	-	-	233 433	363 654
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	637 183	-	-	-	-	-	870 616
Oprávky									
K 1. januáru 2019	-	-	265 509	-	-	-	-	-	265 509
Prírastky	-	-	116 195	-	-	-	-	-	116 195
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	381 704	-	-	-	-	-	381 704
Opravná položka									
K 1. januáru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2019	-	-	241 453	-	-	-	-	-	241 453
K 31. decembru 2019	-	-	255 479	-	-	-	-	233 433	488 912

Spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný majetok, prevažne osobné automobily, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať vo výške 227 050 EUR (v roku 2018: 205 872 EUR).

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

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

31. december 2018

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základn é stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnut é preddavky</i>	<i>Celkom</i>
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 183 789 EUR (v roku 2017: 237 113 EUR).

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(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 2019

	<i>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</i>	<i>Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Ostatné pôžičky</i>	<i>Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</i>	<i>Obstaráva ný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnut é preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie												
K 1. januára 2019	946 942	-	-	-	-	-	-	-	-	4 457	-	951 399
Prírastky	1 042 314*	-	-	-	-	-	-	-	-	663 078	-	1 705 392
Úbytky	525 477**	-	-	-	-	-	-	-	-	667 535	-	1 193 012
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	1 463 779	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 463 779
Opravná položka												
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2019	946 942	-	-	-	-	-	-	-	-	4 457	-	951 399
K 31. decembru 2019	1 463 779	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 463 779

* Prírastky roka 2019 predstavuje precenenie podielu v spoločnosti Heneken IP Kft. vo výške 112 646 EUR, precenie v spoločnosti Heneken Melts vo výške 207 754 EUR, Heneken Metal AS (Turecko) vo výške 6 954 EUR, Heneken Doo vo výške 4 564 EUR, Heneken Asia Limited vo výške 0 EUR a Garda Alloys s.r.o vo výške 47 318 EUR a obstaranie obchodného podielu v spoločnosti Garda Alloys vo výške 44 164 EUR a v spoločnosti Brock Metals vo výške 618 915 EUR.

** Úbytky predstavujú precenenie podielu v spoločnosti Brock Metals s.r.o. - Vid' bod II. 14 1).

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

31. december 2018

	<i>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</i>	<i>Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Ostatné pôžičky</i>	<i>Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</i>	<i>Obstarávan ý dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie												
K 1. januára 2018	890 869	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	890 869
Prírastky	413 287*	-	-	-	-	-	-	-	-	663 078	-	417 744
Úbytky	357 214**	-	-	-	-	-	-	-	-	663 078	-	357 214
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	946 942	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	951 399

* Prírastky roka 2018 predstavuje precenenie podielu v spoločnosti Heneken IP Kft. vo výške 64 658 EUR, precenie 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).

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(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	463 973	137 331	463 973
Heneken Melts, s.r.o. (predtým Slesalko s.r.o)	80	80	954 855	259 695	763 884
Heneken Metal	92	-	31 919	9 839	29 366
Heneken d.o.o.	100	-	20 521	4 477	20 521
Heneken Asia Limited	100	-	1 115	-	1 115
Garda Alloys s. r. o.	100	-	91 482	164 553	91 482
Brock Metals s.r.o.	100	-	93 438	76 776	93 438
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	-	-	-	-	-
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	-	-	-	-	-
Spolu					1 463 779

Ocenenie metódou vlastného imania:

	2019	2018
Stav k 1. januáru	663 078	890 869
Prírastok podielov v obstarávacej cene	-146 241	4 457
Zmena z precenenia účtovaná do vlastného imania	-4 457	413 287
Úbytok podielov v ocenení podľa metódy vlastného imania	663 078	-357 214
Stav k 31. decembru	1 463 779	951 399

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

2.3. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky

31.12.2019

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2019 na riadku 59 aktív pôžičku dcérskej spoločnosti Heneken Asia Limited v sume 28 655 EUR, dcérskej spoločnosti Heneken Metal A.S. v sume 139 988 EUR a Heneken d.o.o. v sume 5 000 EUR. Úroky v účtovnom období končiacom sa k 31. decembru 2019 z pôžičky dcérskej spoločnosti Heneken Metal A.S predstavujú 1 240 EUR.

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

2.4 Záložné právo a obmedzené disponovanie s dlhodobým finančným majetkom

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

3. Zásoby

3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

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

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

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Zásoby		
Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	3 630 107	2 919 440
Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	71 000	75 581
Spolu	3 701 107	2 995 021

4. Pohľadávky

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2019 (brutto)

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 417 528	3 921 552	6 339 134
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	173 643	-	173 643
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 081 682	-	1 081 682
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	24 170	-	24 170
Iné pohľadávky	191 311	-	191 311
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 888 388	3 921 552	7 809 940

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2019 opravnú položku k pohľadávkam z obchodného styku vo výške 91 614 EUR (k 31. decembru 2018 vo výške 78 156 EUR).

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

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

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. 2019	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku	78 156	13 458		-	91 614
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	78 156	13 458	-	-	91 614

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

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

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

4.3. 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.

4.4. Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-	-
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	572 927	442 077
odpočítateľné	572 927	442 077
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	120 314	92 836
Uplatnená daňová pohľadávka:	120 314	92 836
zúčtovaná ako zníženie nákladov	-27 478	-38 953
zúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zúčtovaná ako náklad	-	-
zúčtovaná do vlastného imania	-	-

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

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

5. Finančné účty

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	18 528	20 027
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	66 181	27 825
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	84 709	47 852

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	26 413	25 497
<i>Nájomné hradené vopred</i>	<i>14 045</i>	<i>13 791</i>
<i>Poistenie vozidiel</i>	<i>8 328</i>	<i>3 806</i>
<i>Licencie (dropbox)</i>	<i>885</i>	<i>2 621</i>
<i>ostatné</i>	<i>3 155</i>	<i>5 279</i>
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
	-	-
Spolu	26 413	25 497

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.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2018

Položka	2018
Účtovný zisk	280 952
Rozdelenie účtovného zisku	2019
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	280 952
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	280 952

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2019

O vysporiadaní zisku za rok 2019 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

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

(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 2019

Položka	1. 1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2019
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	7 430	8 165	7 430	-	8 165
Nevyčerpaná dovolenka a odvody	7 430	8 165	7 430	-	8 165
	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	9 553	12 781	9 553	-	12 781
Audit – Deloitte Audit, s.r.o.	7 753	12 781	7 753	-	12 781
Intrastat	1 800	-	1 800	-	-

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

3. Záväzky

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	31.12.2019	31.12.2018
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	56 390	51 565
Spolu dlhodobé záväzky	56 390	51 565
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	4 872 937	4 720 806
Záväzky po lehote splatnosti	1 761 166	951 646
Spolu krátkodobé záväzky	6 634 103	5 672 452

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2019	31.12.2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 365	1 028
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	1 365	1 028
Čerpanie sociálneho fondu	1 365	1 028
Konečný zostatok sociálneho fondu	-	-

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

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

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Spoločnosť v bežnom období čerpala pôžičku od spoločnosti Samco, s.r.o jej výška k 31.12.2019 je 220 000 EUR.

4.1. Splátkové úvery od leasingových spoločností

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018 takáto:

	31.12.2019			31.12.2018		
	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	55 669	56 390	-	49 073	51 566	-
Úrok	2 196	1 646	-	2 191	1 114	-
Spolu	57 865	58 036	-	51 264	52 680	-

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

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

Všetky záväzky zo splátkových úverov sú denominované v eurách.

Spoločnosť tieto úvery vykazuje na riadkoch 115 a 135 súvahy.

5. Bankové úvery

Položka	Mena	Úrok p. A. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2019 (v príslušnej mene)	K 31. 12. 2019 (v eurách)	K 31. decembru 2018 (v príslušnej mene)
Dlhodobé bankové úvery:	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé bankové úvery:	-	-	-	-	-	-
Slovenská sporiteľňa 1 – kontokorent	EUR	2,80	30.04.2020	1 942 093	1 942 093	1 995 691
Slovenská sporiteľňa 2 – kontokorent, faktoring	EUR	2,80	31.10.2020	2 948 479	2 948 479	2 514 243

6. Časové rozlíšenie

Spoločnosť nemá náplň pre časové rozlíšenie na strane pasív.

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(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)	
	2019	2018	2019	2018
Tržby z predaja tovaru	7 636 067	13 077 857	48 405 568	58 552 303
Tržby za poskytnuté služby	106 438	144 098	-155	-
	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	7 742 505	13 221 955	48 405 413	58 552 303

Oblasť odbytu	Zahraničie (tretie krajiny)		Celkom	
	2019	2018	2019	2018
Tržby z predaja tovaru	7 596 460	3 995 374	63 637 940	75 625 534
Tržby za poskytnuté služby	-	-	106 438	144 098
	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	7 596 460	3 995 374	63 744 378	75 769 632

Spoločnosť generovala v účtovnom období tržby z predaja tovaru vo výške 63 638 tisíc EUR, čo predstavuje pokles v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím o 16%

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	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	25 887 510	28 129 334
Výnosy z odpísaných pohľadávok – SLSP faktoring (postúpené pohľadávky)	25 871 879	27 912 478
Výnosy z odpísaných pohľadávok	-	200 000
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti	15 631	16 856
Tržby z predaja DNM a DHM		
Finančné výnosy, z toho:	76 893	355 132
Kurzové zisky, z toho:	52 086	59 320
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	24 213	17 589
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	24 807	295 812
výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií	23 483	93 418
Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)*	-	201 400
Ostatné	1 324	994
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-
neaplikovateľné	-	-

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(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	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 365 507	2 410 999
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	21 322	18 905
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky – Deloitte Audit</i>	21 322	13 125
<i>iné uistovacie audítorské služby - Deloitte Audit</i>	-	500
<i>súvisiace audítorské služby - Deloitte Audit</i>	-	3 000
<i>daňové poradenstvo – Deloitte Tax</i>	-	1 380
<i>ostatné neaudítorské služby – účtovné stanoviská KPMG</i>	-	900
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 344 185	2 392 094
<i>Preprava tovaru – expedícia</i>	1 336 906	1 254 645
<i>Prepracovanie šrotu</i>	0	1 212
<i>Colná deklarácia - vývoz tovaru</i>	5 379	4 578
<i>Manipulácia tovaru, skladné</i>	252 725	578 948
<i>Služby spojené s prepracovaním</i>	-	-
<i>Obchodné sprostredkovanie</i>	84 326	89 928
<i>Právne služby</i>	35 371	19 385
<i>Nájomné</i>	62 715	59 033
<i>Opravy a udržiavanie</i>	21 100	23 245
<i>IT služby</i>	4 686	32 379
<i>Licenčné poplatky</i>	183 067	75 563
<i>Ostatné služby</i>	357 911	253 178
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	86 200 513	100 489 124
<i>Náklady na predaný tovar</i>	60 129 664	72 080 029
<i>Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku</i>	118 113	111 396
<i>Odpis pohľadávky - Faktoring</i>	25 871 879	27 912 478
<i>Tvorba opravnej položky k pohľadávkam</i>	13 548	-
<i>Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti</i>	67 399	385 221
Celková suma osobných nákladov:	368 334	277 411
<i>Mzdy</i>	249 114	186 751
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	12 498	11 723
<i>Sociálne poistenie, Zdravotné poistenie</i>	91 867	69 991
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	14 854	8 946
Finančné náklady, z toho:	598 812	731 365
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	41 223	68 175
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	6 888	5 014
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	557 589	663 190
<i>Predané cenné papiere a podiely</i>	0	201 400
<i>ostatné nákladové úroky</i>	252 191	256 304
<i>ostatné náklady na finančnú činnosť</i>	251 243	167 216
<i>náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie</i>	54 156	38 270

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2019 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	2019	2018
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	-	-

	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	175 615			381 459		
<i>teoretická daň</i>		36 879	21 %		80 106	21%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	247 162	51 904	27 %	107 310	22 535	6 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-4 625	-971	-1 %	-10 162	-2 134	-1 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu		87 812	50 %		100 507	26 %
Splatná daň z príjmov		115 290	66 %		139 460	37 %
Odložená daň z príjmov		-27 478	-16 %		-38 953	-11 %
Celková daň z príjmov		87 812	50 %		100 507	26 %

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 2019 daňové priznania spoločnosti za roky 2015 až 2019 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(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
	2019			2019		
	2018			2018		
Peňažné príjmy	12 498	-	-	-	-	-
	11 723	-	-	-	-	-
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 2019

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Dcérska účtovná jednotka					
Heneken Melts, s.r.o.	Predaj zásob	2 844 720	-	-	1 819 119
	Predaj služieb	-	-	-	71 720
	Obstaranie tovaru	-	1 997 914	15 230 600*	-
Heneken IP Kft.	Obstaranie služieb	-	317 094	156 044	-
Heneken Metal A.S.	Obstaranie služieb	-	8 972	8 972	-
	Pôžička + úroky	139 988	-	-	1 240
	Predaj zásob	358 127	-	-	925 527
Heneken Asia Ltd.	Obstaranie služieb	-	43 550	136 367*	-
	Pôžička	28 655	-	-	-
Brock Metals, s.r.o.	Predaj služieb	10 459	-	-	789
Garda Alloys, s.r.o.	Obstaranie zásob	-	-	9 516*	-
Ostatné spriaznené osoby					
Heneken, d.o.o.	Pôžička	5 000	-	-	-
	Obstaranie zásob	-	-	357 298*	-

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

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

31. december 2018

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Dcérska účtovná jednotka					
Heneken Melts, s.r.o.	Predaj zásob	3 245 944	-	-	8 154 182
Heneken Melts, s.r.o.	Obstaranie tovaru	-	1 677 444	11 174 589*	-
	Obstaranie služieb	-	-	-	31 005
Heneken IP Kft.	Obstaranie služieb	-	275 689	75 560	-
Ostatné spriaznené osoby Heneken, d.o.o.	Obstaranie tovaru	-	-	909 603	-
Heneken, d.o.o.	Obstaranie tovaru	-	20 066	327 463	-

* 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 – vid' bod 2.3 poznámok.

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

Po 31. decembri 2019 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 2019

<i>Položka</i>	<i>Stav K 1. januáru 2019</i>	<i>Prírast ky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav K 31. decembru 2019</i>
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	523 849	379 236	525 477*	-	377 608
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	927 574	-	-	280 952	1 208 526
Neuhradená strata minulých rokov	-5 989	-	-	-	-5 989
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	280 952	87 804	-	-280 952	87 804
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

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

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

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 podieľy	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	6 000	-	-	-	6 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	876 581	4 482	357 214*	-	523 849
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	-	-	-	-	-
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	635 917	-	-	291 654	927 574
Neuhradená 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).

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	31.12.2019	31.12.2018
Peniaze	211	18 528	20 027
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	66 181	27 825
Kontokorentný účet	221	-	-
Peniaze na ceste	261	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		84 709	47 852
Finančné účty spolu		-	-
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – **Prehľad peňažných tokov**

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

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 (+/-)	175 616	381 459
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	385 485	370 416
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	118 113	111 396
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
	Zmena stavu rezerv (+/-)	3 963	3 589
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	13 458	5 950
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-916	-3 316
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
	Úroky účtované do nákladov (+)	252 191	256 304
	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 324	-993
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	0	0
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	-2 513
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	885 198	-600 256
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	813 062	-3 401 441
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	778 223	-110 480
	Zmena stavu zásob (-/+)	-706 086	2 911 665
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	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.)	1 446 300	151 619
	Prijaté úroky (+)	1 324	993
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-252 191	-256 304
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	0	0
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	0	0
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-151 994	-214 600
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 043 438	-318 291

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-363 654	-106 674
	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 (-)	-658 621	-614 660
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	36 260
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	0
	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 (+)	0	201 400
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	-80 902
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	11 043	0
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-576 774	-133 104
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
	Prijaté úroky (+)	0	0
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	0	0
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	0	0
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 588 006	-697 680
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	0	0
	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	0	0
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	581 424	752 583
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
	Príjmy z úverov (+)	380 636	744 567
	Výdavky na splácanie úverov (-)	0	0
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	207 138	60
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-6 350	7 956
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	0	0
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	0	0
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	0	0
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	0	0
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	0	0
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	581 424	752 583
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	36 857	-263 388
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	47 852	311 238
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	84 709	47 852
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	84 709	47 852