Heneken, s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2019

A

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2019

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 2020

Spoločnosť úspešne zavŕšila kúpu obchodného podielu v spoločnostiach Brock Metals s.r.o, a Garda Alloys s.r.o., pričom k 16. novembru 2019 sa stala jediným spoločníkom v spoločnosti Garda Alloys s.r.o. a k 5. decembru 2019 v spoločnosti Brock Metals s.r.o.

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

IV. FINANČNÁ ANALÝZA

Ukazovateľ	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ROA	0,6%	2,3%	2,2%
ROS	0,1%	0,4%	0,5%
ROE	4,4%	13,6%	13,7%
Gross margin | Hrubá marža	0,8%	0,7%	1,1%
EBIT	426 483	636 769	616 316
EBITDA	544 596	749 159	691 644
Liquidity 1 | Likvidita 1	0,0	0,0	0,0
Liquidity 2 | Likvidita 2	0,7	0,8	0,4
Liquidity 3 | Likvidita 3	1,0	1,1	1,1
Working capital | Pracovný kapitál	1,0	1,1	1,1
Total indebtedness | Celková zadĺženosť	85%	83%	84%
Indebtedness on equity | Zadlženie vo vlastnom imaní	579%	497%	514%
Receivables turnover | Obrat pohľadávok	44,3	38,2	26,6
Trade receivables turnover | Obrat pohľadávok z obchodného styku	43,6	37,8	25,7
Payables turnover | Obrat záväzkov	27,1	20,0	29,5
Trade payables turnover | Obraz záväzkov z obchodného styku	23,1	18,2	27,0
Inventory turnover | Obrátkovosť zásob	15,0	10,5	29,5

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 úspešne zavŕšila kúpu obchodného podielu v spoločnostiach Brock Metals s.r.o, a Garda Alloys 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 2019 spoločnosť dosiahla hospodársky výsledok – zisk vo výške 87 804 EUR. O vysporiadaní zisku za rok 2019 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom vysporiadanie zisku prevodom celého zisku na nerozdelený zisk minulých období v sume 87 804 EUR.

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

Rýchly vývoj vírusu Covid-19 a jeho sociálny a ekonomický vplyv na Slovensku a vo svete môže mať za následok, že predpoklady a odhady, ktoré boli použité pri zostavení účtovnej závierky si môžu vyžadovať revízie. Tieto môžu mať za následok významné úpravy účtovnej hodnoty majetku a záväzkov v nasledujúcom finančnom roku. V tejto fáze nie je manažment schopný spoľahlivo odhadnúť ich možný dopad, pretože udalosti sa dynamicky vyvíjajú každý deň.
Dlhodobejší vplyv môže ovplyvniť aj objemy obchodných transakcií, peňažné toky a ziskovosť spoločnosti. Spoločnosť však ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky naďalej plní svoje záväzky a predpokladá, že bude naďalej pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik.

Po 31. decembri 2019 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie 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 2019.

Zostavené dňa:

30. júna 2020

Michal Hudoba

Deloitte Audit s.r.o.
Digital Park II, Einsteinova 23
851 01 Bratislava
Slovenská republika

Tel: +421 2 582 49 111
deloitteSK@deloitteCE.com
www.deloitte.sk

Zapísaná v Obchodnom registri
Okresného súdu Bratislava I
Oddiel Sro, vložka č. 4444/B
IČO: 31 343 414
IČ pre DPH: SK2020325516

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 2019, 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 2019 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 a osôb poverených spravovaním 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.

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné 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 jednotlivo alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

Deloitte označuje jednu, resp. viacero spoločností spomedzi Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL"), jej globálnej siete členských firiem a ich pridružených subjektov (spoločne ďalej len „organizácia Deloitte"). DTTL (ďalej tiež len „Deloitte Global") a každá z jej členských firiem a pridružených subjektov predstavuje samostatný a nezávislý právny subjekt, ktorý nemôže zaťažovať povinnosťami alebo zaväzovať iné subjekty v rámci organizácie Deloitte vo vzťahu k tretím osobám. DTTL, každá z členských firiem DTTL a každý pridružený subjekt zodpovedá len za svoje úkony a opomenutia, a nie za úkony alebo opomenutia iných subjektov v rámci organizácie Deloitte. Samotná spoločnosť DTTL služby klientom neposkytuje. Viac informácií je dostupných na www.deloitte.com/sk/o-nas.

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 nesprávnosti 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 nesprávnosti 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.

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

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky 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.

Posúdili 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 2019 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 1. októbra 2020

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

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

UZPODv14_1

Úč POD

Príloha č.1 k opatreniu č. MF/23377/2014-74

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 31.12.2019

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

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

Daňové identifikačné číslo: 2022460253

IČO: 36848611

SK NACE: 46.72.0

Účtovná závierka: [ ] riadna [ ] mimoriadna [x] priebežná

Účtovná jednotka: [ ] malá [x] veľká

(vyznačí sa x)

Za obdobie	Mesiac	Rok
	od 01	2019
	do 12	2019
Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 01	2018
	do 12	2018

Priložené súčasti účtovnej závierky

- [x] Súvaha (Úč POD 1-01) *(v celých eurách)*
- [x] Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) *(v celých eurách)*
- [x] Poznámky (Úč POD 3-01) *(v celých eurách)*

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Heneken, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: Prievozská

Číslo: 4/A

PSČ: 82109

Obec: Bratislava-Ružinov

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okr. súd Bratislava I, Odd. Sro, vl. č. 64793/B

Telefónne číslo: +421/206200700

Faxové číslo: /

E-mailová adresa: info@heneken.com

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
30.06.2020	..20	

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2022460253

IČO 36848611

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2		Netto 3
a	b	c			
	Spolu majetok (r. 02 + r. 33 + r. 74)	01	14088389	13605959	
			48243 0		12313321
A.	**Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21)**	02	23459 05	19550 89	
			39081 6		11971 68
A.I.	**Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)**	03	11510	2398	
			9112		4316
A.I.1.,	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	11510	2398	
			9112		4316
3.	Oceniteľné 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	87061 6	4891 2	
			38170 4		24145 3
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	63718 3	25479	
			38170 4		24145 3

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2022460253

IČO 36848611

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1. Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	233433	233433	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	**Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)**	21	1463779	1463779 951399	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A,	22	1463779	1463779 946942	
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - 096A	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - 096A	28			

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2022460253 IČO 36848611

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
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				4457
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	**Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71)**	**33**	117160711	9161 4	116245 7	11090656
B.I.	**Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)**	**34**	3701107		3701107	2995021
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	3630107		3630107	2919440
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	71000		71000	7558 1
B.II.	**Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)**	**41**	120315		120315	92836
B.II.1	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)**	**42**				

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
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			
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	1 203 151	1 203 151	928 36
B.III.	**Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)**	**53**	7 809 940 9 161 4	7 718 326 7 954 947	
B.III.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)**	**54**	6 339 134 9 161 4	6 247 520 6 967 362	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 202 847	3 202 847 3 255 370	
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 2022460253 IČO 36848611

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	31362887 9161 4	30446 73 3711992	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	173643 	173643 184686	
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	1081682 	1081682 504908	
6.	Sociálne poistenie (336) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63	24170 	24170 257545	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	191311 	191311 40446	
B.IV.	**Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)**	**66**			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291A	70			

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2022460253 IČO 36848611

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 3	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
B.V.	**Finančné účty súčet r. 72 až r. 73**	71	84709		84709	47852
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	18528		18528	20027
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/-261)	73	66181		66181	27825
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)**	74	26413		26413	25497
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	26413		26413	25497
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	136059591	123133321
A.	**Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)**	80	20039499	20623866
A.I.	**Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)**	81	3000000	3000000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3000000	3000000
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	6000	6000
A.IV.	**Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89**	87	30000	30000
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	30000	30000
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2022460253 IČO 36848611

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	377608	523849
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	377608	523849
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	**Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99**	97	1202537	921585
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1208526	927574
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-5989	-5989
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	87804	280952
B.	**Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)**	101	11602010	10250935
B.I.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)**	102	56390	51565
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	54723	41798
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	1667	9767
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Súvaha (Úč POD 1-01)

DIČ 2022460253 IČO 36848611

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	6634103	5672452
B.IV.1	**Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)**	123	5708478	5224695
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2526663	2028696
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	3181815	3195999
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	207053	
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	359196	359111
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	141991	126988
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	9866	8746
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	15792	14806
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	319527	523966
B.V.	**Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138**	136	20946	16983
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	8165	7430
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	12781	9553
B.VI.	**Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)**	139	4890571	4509935
B.VII.	**Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)**	140		
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)**	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2022460253

IČO 36848611

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť – Bežné účtovné obdobie 1	Skutočnosť – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	**Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)**	01	63744378	75769632
**	**Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)**	02	89631888	10393522626
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	63637940	75625534
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1064338	1440988
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		36260
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	25887510	28129334
**	**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	88934353	10317753
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	60129664	72080029
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	405221	44274
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	23655077	24109999
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	3683333	27741141
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2616124	19847474
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	91867	69991
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	14854	8946
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1496	1627
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1181133	11139 6
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1181133	11139 6
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		33747
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	13458	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	25897261	28218051
***	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)**	27	6975335	75769 2

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2022460253 IČO 36848611

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť: Bežné účtovné obdobie 1	Skutočnosť: Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	**Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)**	28	12086866	12343300
**	**Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)**	29	768933	355132
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		201400
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	1324	994
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	1240	947
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	84	47
XII.	Kurzové zisky (663)	42	52086	59320
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	23483	93418
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	598812	731365
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		201400
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	252191	256304
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	252191	256304
O.	Kurzové straty (563)	52	41222	68175
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	54156	38270
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	251243	167216

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2022460253 IČO 36848611

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)**	55	-521919	-376233
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)**	56	175616	381459
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	87812	100507
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	115290	139460
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-27478	-38953
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)**	61	87804	280952

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
z toho: vedúci zamestnanci	*3*	*3*

3. Neobmedzené ručenie

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

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

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

Spoločnosť Heneken, s.r.o., má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou v nasledujúcich spoločnostiach:

#	Spoločnost	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

1. 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.

2. Účtovná závierka za rok 2019 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti (going concern).

3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

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

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

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

9. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.
Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.
Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.
Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.
Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii.

c) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

d) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

e) Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky

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

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

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

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

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

j) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo 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 nevyužité daňové odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

t) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

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

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
  - k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k možnej realizovateľnej cene,
  - k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,
  - k zásobám podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnoti alebo možného odpredaja,
  - k pohľadávkam na základe posúdenia vekovej štruktúry pohľadávok v kombinácií s individuálnym posúdením ich návratnosti podľa jednotlivých odberateľov

Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

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, urobia sa úpravy. Úpravy tohto charakteru sú v takomto prípade uvedené v poznámkach.

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

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

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

c) Cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere sa oceňujú reálnou hodnotou.

d) Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

e) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou.

f) Emisné kvóty, s ktorými sa obchoduje na verejnom trhu a ktoré spoločnosť nadobudla za účelom ich ďalšieho predaja na verejnom trhu sa účtujú v ocenení reálnou hodnotou. Zmena reálnej hodnoty emisných kvót sa účtuje do výkazu ziskov a strát.

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

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

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

	Aktivované náklady na vývoj	*Softvér*	*Oceniteľné práva*	*Goodwill*	*Ostatný dlhodobý nehmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2019	-	11 510	-	-	-	-	-	11 510
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	11 510	-	-	-	-	-	11 510
Oprávky								
K 1. januáru 2019	-	7 194	-	-	-	-	-	7 194
Prírastky	-	1 918	-	-	-	-	-	1 918
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	9 112	-	-	-	-	-	9 112
Opravná položka								
K 1. januáru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 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).

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

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

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2019

	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. januáru 2019	-	-	506 962	-	-	-	-	-	506 962
Prírastky	-	-	-	-	-	-	130 221	233 433	363 654
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	130 221	-	-	-	(130 221)	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	637 183	-	-	-	-	233 433	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).

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. januáru 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. januáru 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. januáru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 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).

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2019

	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	*Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách*	*Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely*	*Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám*	*Pôžičky v rámci 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*	*Obstarávaný dlhodobý finančný majetok*	*Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok*	*Celkom*
Prvotné ocenenie												
K 1. januáru 2019	946 942	-	-	-	-	-	-	-	-	4 457	-	951 399
Prírastky	374 779*	-	-	-	-	-	-	-	-	663 078	-	1 037 857
Úbytky	525 477**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	525 477
Presuny	667 535*	-	-	-	-	-	-	-	-	(667 535)	-	-
K 31. decembru 2019	1 463 779	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 463 779
Opravná položka												
K 1. januáru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januáru 2019	946 942	-	-	-	-	-	-	-	-	4 457	-	951 399
K 31. decembru 2019	1 463 779	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 463 779

* Prírastky a presuny 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. - Viď 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

	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	*Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách*	*Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely*	*Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám*	*Pôžičky v rámci 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*	*Obstarávaný dlhodobý finančný majetok*	*Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok*	*Celkom*
Prvotné ocenenie												
K 1. januáru 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. januáru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januáru 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, 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. - Viď bod II. 14 1).

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	92	31 919	9 839	29 366
Heneken d.o.o.	100	100	20 521	4 477	20 521
Heneken Asia Limited	100	100	1 115	-	1 115
Garda Alloys s.r.o.	100	100	91 482	164 553	91 482
Brock Metals s.r.o.	100	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	951 399	890 869
Prírastok podielov v obstarávacej cene	663 078	4 457
Zmena z precenenia účtovaná do vlastného imania	(150 698)	413 287
Úbytok podielov v ocenení podľa metódy vlastného imania	-	(357 214)
Stav k 31. decembru	**1 463 779**	**951 399**

2.3. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky

31. decembra 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. decembra 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	2 417 582	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).

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 nesplatí.
Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky na základe posúdenia vekovej štruktúry pohľadávok v kombinácií 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 nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	120 315	92 836
Uplatnená daňová pohľadávka:	120 315	92 836
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	*(27 478)*	*(38 953)*
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

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
Nájomné hradené vopred	*14 045*	*13 791*
Poistenie vozidiel	*8 328*	*3 806*
Licencie (dropbox)	*885*	*2 621*
ostatné	*3 155*	*5 279*
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 minulych 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 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*
Začiatočný 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	**-**	**-**

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. Spoločnosť eviduje pôžičku od Spoločníka v sume 332 500 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.
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 115 a 135 súvahy.

5. Bankové úvery

Položka	*Mena*	*Úrok p. A. V %*	*Dátum splatnosti*	*K 31. decembru 2019 (v prísluš nej mene)*	*K 31. 12. 2019 (v eurách)*	*K 31. decembru 2018 (v prísluš nej 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.

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	-	-

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
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	21 322	18 905
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky – Deloitte Audit	21 322	*13 125*
iné uisťovacie audítorské služby - Deloitte Audit	-	500
súvisiace audítorské služby - Deloitte Audit	-	3 000
daňové poradenstvo – Deloitte Tax	-	1 380
ostatné neaudítorské služby – účtovné stanoviská KPMG	-	900
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 344 185	2 392 094
Preprava tovaru – expedícia	*1 336 906*	*1 254 645*
Prepracovanie šrotu	-	*1 212*
Colná deklarácia - vývoz tovaru	*5 379*	*4 578*
Manipulácia tovaru, skladné	*252 725*	*578 948*
Služby spojené s prepracovaním	-	-
Obchodné sprostredkovanie	*84 326*	*89 928*
Právne služby	*35 371*	*19 385*
Nájomné	*62 715*	*59 033*
Opravy a udržiavanie	*21 100*	*23 245*
IT služby	*4 686*	*32 379*
Licenčné poplatky	*183 067*	*75 563*
Ostatné služby	*357 910*	*253 178*
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	86 200 513	100 489 124
Náklady na predaný tovar	60 129 664	72 080 029
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	118 113	111 396
Odpis pohľadávky - Faktoring	25 871 879	27 912 478
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	13 548	-
Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti	67 309	385 221
Celková suma osobných nákladov:	368 333	277 411
Mzdy	249 114	*186 751*
Ostatné náklady na závislú činnosť	12 498	*11 723*
Sociálne poistenie, Zdravotné poistenie	91 867	*69 991*
Sociálne zabezpečenie	14 854	*8 946*
Finančné náklady, z toho:	598 812	731 365
Kurzové straty, z toho:	41 222	68 175
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 888	*5 014*
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	557 590	663 190
Predané cenné papiere a podiely	-	*201 400*
ostatné nákladové úroky	252 191	*256 304*
ostatné náklady na finančnú činnosť	251 243	*167 216*
náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	54 156	*38 270*

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		
teoretická daň		*36 879*	*21 %*		*80 106*	*21%*
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	247 162	*51 904*	*30 %*	107 310	*22 535*	6 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	(4 625)	*(971)*	*(1) %*	(10 162)	*(2 134)*	(1) %
Vplyv nevykázanej 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.

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	860 368	-	-	-	-	-
	321 690	-	-	-	-	-
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.

Spoločnosť Heneken, s.r.o. vystavila záruku v prospech Glencore International AG, so sídlom Baarermattstrasse 3, 6340 Baar, Švajčiarsko, na zabezpečenie plnenia dodávateľských povinností spoločnosti Garda Alloys s. r. o., so sídlom Prievozská 4/A, 821 09 Bratislava - mestská časť Ružinov, Slovenská republika, IČO: 52 209 881, zo zmluvy č. 061-20-10534-S. Záruka do maximálnej výšky 500 000 EUR je platná do 28.02.2021.

31. december 2019

Spriaznená osoba	*Druh obchodu*	*Pohľadávky*	*Záväzky*	*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	-	207 053	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.

31. december 2018

Spriaznená osoba	*Druh obchodu*	*Pohľadávky*	*Záväzky*	*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*	-
	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 – viď bod 2.3 poznámok.

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

Rýchly vývoj vírusu Covid-19 a jeho sociálny a ekonomický vplyv na Slovensku a vo svete môže mať za následok, že predpoklady a odhady, ktoré boli použité pri zostavení účtovnej závierky si môžu vyžadovať revízie. Tieto môžu mať za následok významné úpravy účtovnej hodnoty majetku a záväzkov v nasledujúcom finančnom roku. V tejto fáze nie je manažment schopný spoľahlivo odhadnúť ich možný dopad, pretože udalosti sa dynamicky vyvíjajú každý deň.
Dlhodobejší vplyv môže ovplyvniť aj objemy obchodných transakcií, peňažné toky a ziskovosť spoločnosti. Spoločnosť však ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky naďalej plní svoje záväzky a predpokladá, že bude naďalej pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik.

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

Položka	*Stav K 1. januáru 2019*	*Prírastky*	*Úbytky*	*Presuny*	*Stav K 31. decembru 2019*
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. - Viď bod II. 14 1).

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
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. - Viď 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

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 (+/**	**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
	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)
	Úroky účtované do nákladov (+)	252 191	256 304
	Úroky účtované do výnosov (-)	(1 324)	(993)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	(2 513)
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
	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)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(151 994)	(214 600)
A.	**Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti**	**1 043 438**	**(318 291)**
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	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 (+)	-	36 260
	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 pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	(80 902)
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	11 043	-
	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)
B.	**Čisté peňažné toky z investičnej činnosti**	**(1 588 006)**	**(697 680)**
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	**Peňažné toky vo vlastnom imaní**	**-**	**-**
C.2.	**Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti**	**581 424**	**752 583**
	Príjmy z úverov (+)	380 636	744 567
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	207 138	60
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(6 350)	7 956
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 (+/-)	-	-
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**