Mazars Slovensko, s.r.o.
Europeum Business Center
Suché mýto 1
811 03 Bratislava

Heneken, s.r.o.

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2020

mazars

Heneken, s.r.o.
Prievozská 4/A
821 09 Bratislava – mestská časť Ružinov
IČO: 36 848 611

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2020

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

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Podmienený názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Heneken, s.r.o. („Spoločnosť"), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru, okrem možných vplyvov skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („Zákon o účtovníctve").

Základ pre podmienený názor

K 31. decembru 2020 sme neobdržali potvrdenie dlhodobej pohľadávky Spoločnosti v hodnote 618 000 EUR. Neboli sme schopní iným alternatívnym spôsobom získať dostatočné uistenie o existencii a správnom ocenení tejto pohľadávky a určiť, či sú potrebné úpravy tohto stavu v súvahe a výsledku hospodárenia vykázaného vo výkaze ziskov a strát.

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

Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky Spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2019 vykonal iný audítor, ktorý dňa 1. októbra 2020 vyjadril vo svojej správe k tejto závierke nemodifikovaný názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

II. 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.

mazars

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. decembra 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 1. apríla 2021

Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 236

Ing. Rastislav Begán
Licencia UDVA č. 1001

mazars

Mazars Slovensko, s.r.o.
Europeum Business Center
Suché mýto 1
811 03 Bratislava

Heneken, s.r.o.

Translation of the Independent Auditor´s Report

31 December 2020

mazars

Heneken, s.r.o.
Prievozská 4/A
821 09 Bratislava – mestská časť Ružinov
IČO: 36 848 611

Translation of the Independent Auditor´s Report

31 December 2020

To the Shareholders and Executive of Heneken, s.r.o.

I. Report on the Audit of the Financial Statements

Qualified Opinion

We have audited the financial statements of Heneken, s.r.o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2020, and the income statement for the year then ended, and notes, including a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

In our opinion, except of the possible effects of the matter described in the Basis for Qualified Opinion paragraph, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2020, and of its financial performance and its cash flows, for the year then ended in accordance with Act on Accounting No. 431/2002 Coll., as amended ("Act on Accounting").

Basis for Qualified Opinion

We did not obtain a confirmation of the long term receivable of the Company of EUR 618 000 as of 31 December 2020. We were unable to satisfy ourselves by alternative means as to the existence and accuracy of this long term receivable and to determine, whether any adjustments to the balance sheet and the profit or loss in the income statement for the year were necessary.

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the provisions of Act No. 423/2015 Coll. on Statutory Audit and on Amendment to and Supplementation of Act No. 431/2002 Coll. on Accounting, as amended ("Act on Statutory Audit") related to ethical requirements, including the Code of Ethics for Auditors that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our qualified opinion.

Other Matter

The financial statements of the Company for the previous year were audited by another auditor whose report dated 1 October 2020 expressed an unmodified audit opinion on these financial statements.

Responsibilities of Management for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with the Act on Accounting and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Auditor's Responsibility for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with International Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

II. Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Information Disclosed in the Annual Report

Statutory body is responsible for information disclosed in the annual report prepared under the requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements stated above does not apply to other information in the annual report.

mazars

In connection with the audit of financial statements, our responsibility is to gain an understanding of the information disclosed in the annual report and consider whether such information is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

We evaluated whether the Company's annual report includes information whose disclosure is required by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of the financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for the year ended 31 December 2020 is consistent with the financial statements for the relevant year; and
- The annual report includes information pursuant to the Act on Accounting.

Furthermore, based on our understanding of the Company and its position, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issuance of this auditor's report. There are no findings that should be reported in this regard.

Bratislava, 1 April 2021

Mazars Slovensko, s.r.o.
SKAU licence No. 236

Ing. Rastislav Begán
UDVA licence No. 1001

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2020

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

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.

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 2021

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	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ROA	4,3 %	0,6%	2,3%
ROS	0,0 %	0,1%	0,4%
ROE	17,6 %	4,4%	13,6%
Gross margin | Hrubá marža	1,5 %	0,8%	0,7%
EBIT	1 350 571	426 483	636 769
EBITDA	1 478 071	544 596	749 159
Liquidity 1 | Likvidita 1	0,0	0,0	0,0
Liquidity 2 | Likvidita 2	0,9	0,7	0,8
Liquidity 3 | Likvidita 3	1,0	1,0	1,1
Working capital | Pracovný kapitál	1,0	1,0	1,1
Total indebtedness | Celková zadlženosť	76 %	85%	83%
Indebtedness on equity | Zadlženie vo vlastnom imaní	313 %	579%	497%
Receivables turnover | Obrat pohľadávok	61,6	44,3	38,2
Trade receivables turnover | Obrat pohľadávok z			37,8

obchodného styku	58,0	43,6	
Payables turnover | Obrat záväzkov	25,1	27,1	20,0
Trade payables turnover | Obraz záväzkov z obchodného styku	21,2	23,1	18,2
Inventory turnover | Obrátkovosť zásob	4,8	15,0	10,5

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 bola k 31.12.2020 v procese kúpy obchodného podielu v spoločnosti Laná, a.s. (následná zmena mena názvu spoločnosti v roku 2021 – Heneken Conductors, a.s.), viď bod X.

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 2020 spoločnosť dosiahla hospodársky výsledok – zisk vo výške 751 253 EUR. O vysporiadaní zisku za rok 2020 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom vysporiadanie zisku jeho prevodom na výplatu dividend a zvyšnej časti do nerozdeleného zisku minulých období.

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

Dňa 17. februára 2021 Spoločnosť ukončila proces akvizície spoločnosti Laná, a.s. (= neskôr Heneken Conductors, a.s.) na základe Zmluvy o prevode akcií, ako zavŕšenie procesu kúpy Spoločnosti, ktorý sa začal v priebehu roka 2020 a jej plánované začlenenie do Skupiny Heneken (viď Sekcia 2. Dlhodobý finančný majetok)

Po 31. decembri 2020 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali už iné 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 (Mazars Slovensko,s.r.o.) s overenou účtovnou závierkou spoločnosti za rok 2020.

Zostavené dňa:

24. marca 2021 ***Michal Hudoba***

UZPODv14_1

Úč POD

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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 31.12.2020

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	Účtovná závierka	Účtovná jednotka		Mesiac	Rok
2022460253	[X] riadna	[ ] malá	Za obdobie od	01	2020
IČO 36848611	[ ] mimoriadna	[X] veľká	do	12	2020
SK NACE 46.72.0	[ ] priebežná	(vyznačí sa x)	*Bezprostredne predchádzajúce obdobie* od	01	2019
			do	12	2019

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:
24.03.2021	. . 20	

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

UZPODv14_2

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 Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
	Spolu majetok (r. 02 + r. 33 + r. 74)	01	18257640	17651261	
			606379		13605959
A.	Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21)	02	3882867	3442779	
			440088		1955089
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	11510	480	
			11030		2398
A.I.1.,	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	11510	480	
			11030		2398
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	872864	443806	
			429058		488912
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	639431	210373	
			429058		255479

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
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	233433
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	**Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)**	**21**	2998493		2998493	1463779
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) -	22	2375595		2375595	1463779
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	Index IC113 c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 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	622898		622898	
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	**Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71)**	33	14346836	1662991	14180545	11624457
B.I.	**Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)**	34	1396509		1396509	3701107
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	1139318		1139318	3630107
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	257191		257191	71000
B.II.	**Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)**	41	745199		745199	120315
B.II.1	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)**	42				

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
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	618000		618000	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	127199		127199	
						120315
B.III.	**Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)**	53	12173592		12007301	
			1662991			7718326
B.III.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)**	54	10318301		10152010	
			1662991			6247520
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	5081217		5081217	
						3202847
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	Bežné účtovné obdobie 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	5237084	1662291	5070793	3044673
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	200418		200418	173643
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	1591497		1591497	1081682
6.	Sociálne poistenie (336) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63				24170
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	63376		63376	191311
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 1 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	31536		31536	
						84709
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	15495		15495	
						18528
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/-261)	73	16041		16041	
						66181
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)**	74	27937		27937	
						26413
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	222		222	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	27715		27715	
						26413
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	17651261	13605959
A.	**Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)**	80	42754333	20039449
A.I.	**Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)**	81	30000	30000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	30000	30000
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	1897839	377608
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	1897839	377608
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	1290341	1202537
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1296330	1208526
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	751253	878004
B.	**Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)**	101	1337582 8	1160201 0
B.I.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)**	102	24803	56390
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	24803	54723
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
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**	7325491	6634103
B.IV.1	**Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)**	**123**	6216559	5708478
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3157821	2526663
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	3058738	3181815
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	360524	359196
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	22768	14191
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	15466	9866
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	251401	15792
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	458773	319527
B.V.	**Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138**	**136**	37082	20946
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	14066	8165
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	23016	12781
B.VI.	**Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)**	**139**	5984452	4890571
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 2 0 2 2 4 6 0 2 5 3

IČO 3 6 8 4 8 6 1 1

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	7 4 5 2 6 8 7 3	6 3 7 4 4 3 7 8
**	**Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)**	02	1 0 7 1 0 6 2 4 4	8 9 6 3 1 8 8 8
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	7 4 3 6 9 8 7 2	6 3 6 3 7 9 4 0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 5 7 0 0 1	1 0 6 4 3 8
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 8 3 3 3	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 2 5 5 1 0 3 8	2 5 8 8 7 5 1 0
**	**Náklady na hospodársku činnosť spolu (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26)**	10	1 0 5 4 7 4 0 7 4	8 8 9 3 4 3 5 3
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	6 9 7 3 6 6 0 7	6 0 1 2 9 6 6 4
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 2 4 6 4	4 0 5 2 1
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 3 6 8 5 3 1	2 3 6 5 5 0 7
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	4 5 2 9 4 2	3 6 8 3 3 3
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 2 1 4 4 8	2 6 1 6 1 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 1 3 8 5 3	9 1 8 6 7
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 7 6 4 1	1 4 8 5 4
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 3 6 3	1 4 9 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 2 4 4 7 3	1 1 8 1 1 3
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 2 4 4 7 3	1 1 8 1 1 3
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		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	7 4 6 7 6	1 3 4 5 8
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 2 6 8 2 0 1 8	2 5 8 9 7 2 6 1
***	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)**	27	1 6 3 2 1 7 0	6 9 7 5 3 5

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	2389271	1208686
**	**Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)**	29	769837	76893
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	618000	
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	3027	1324
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	897	1240
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2130	84
XII.	Kurzové zisky (663)	42	98831	52086
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	49979	23483
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	1328507	598812
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	618915	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	280098	252191
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	280098	252191
O.	Kurzové straty (563)	52	111656	41222
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	141259	54156
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	176579	251243

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
***	**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)**	55	-558670	-521919
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)**	56	1073500	1756116
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	322247	878112
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	329131	1152900
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-6884	-27478
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)**	61	751253	878004

Heneken, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Heneken, s.r.o. Prievozská 4/A Bratislava - mestská časť Ružinov 821 09
Dátum založenia	7. októbra 2007
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	17. októbra 2007
Hospodárska činnosť	- Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností - kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností - sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností - reklamná činnosť - podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľných živností

2. Zamestnanci

Názov položky	*2020*	*2019*
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	20	18
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	25	19
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 2020 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 2019

Účtovnú závierku spoločnosti Heneken, s.r.o., za rok 2019 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 16. júla 2020.

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.

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

#	Spoločnost	Krajina	Podiel 31.12.2020	Podiel 31.12.2019	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%	100%	Prievozská 4/A, Bratislava
8	Zn2020, s.r.o.	Slovensko	100%	-	Prievozská 4/A, Bratislava
9	Comodi s.r.o.	Slovensko	100%	-	Prievozská 4/A, Bratislava

*Spoločnosť v priebehu roku 2020 odpredala 100% svojho obchodného podielu v dcérskej spoločnosti Brock Metals s.r.o.

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 2020 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti (going concern).

   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.

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

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

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

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

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

   Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia

ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

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

9. Výnosy

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

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

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

a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. 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 2020 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 2020

	Aktivované náklady na vývoj	*Softvér*	*Oceniteľné práva*	*Goodwill*	*Ostatný dlhodobý nehmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2020	-	11 510	-	-	-	-	-	11 510
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	11 510	-	-	-	-	-	11 510
Oprávky								
K 1. januáru 2020	-	9 112	-	-	-	-	-	9 112
Prírastky	-	1 918	-	-	-	-	-	1 918
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	11 030	-	-	-	-	-	11 030
Opravná položka								
K 1. januáru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2020	-	2 398	-	-	-	-	-	2 398
K 31. decembru 2020	-	480	-	-	-	-	-	480

Softvér predstavuje SAP Business One. Spoločnosť neeviduje v roku 2020 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2019: žiadny).

Heneken, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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).

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

31. december 2020

	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 2020	-	-	637 183	-	-	-	-	233 433	870 616
Prírastky	-	-	-	-	-	-	77 448	-	77 448
Úbytky	-	-	-75 200	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	77 448	-	-	-	-77 448	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	639 431	-	-	-	-	233 433	872 864
Oprávky									
K 1. januáru 2020	-	-	381 704	-	-	-	-	-	381 704
Prírastky	-	-	122 554	-	-	-	-	-	122 554
Úbytky	-	-	-75 200	-	-	-	-	-	-75 200
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	429 058	-	-	-	-	-	429 058
Opravná položka									
K 1. januáru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2020	-	-	255 479	-	-	-	-	233 433	488 912
K 31. decembru 2020	-	-	210 373	-	-	-	-	233 433	443 806

Spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný majetok, prevažne osobné automobily, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať vo výške 124 086 EUR (v roku 2019: 227 050 EUR).

Heneken, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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).

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2020

	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 2020	1 463 779	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 463 779
Prírastky	1 068 673*	-	-	-	-	-	-	-	-	622 898***	-	1 691 571
Úbytky	156 857**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	156 4857
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	2 375 595	-	-	-	-	-	-	-	-	622 898	-	2 998 493
Opravná položka												
K 1. januáru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januáru 2020	1 463 779	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 463 779
K 31. decembru 2020	2 375 595	-	-	-	-	-	-	-	-	622 898	-	2 998 493

* Prírastky a presuny roka 2020 predstavuje precenie v spoločnosti Heneken Melts vo výške 214 579 EUR, Heneken Metal AS (Turecko) vo výške 73 806 EUR, Heneken Asia Limited vo výške 12 525 EUR a Garda Alloys s.r.o vo výške 757 263 EUR a obstaranie obchodného podielu v spoločnosti Zn2020, s.r.o. vo výške 5 000 EUR a v spoločnosti Comodi, s.r.o. vo výške 5 500 EUR.

** Úbytky predstavujú precenenie podielu v spoločnosti Heneken IP Kft vo výške 44 107 EUR, v spoločnosti Heneken d.o.o. vo výške 13 880 EUR, v spoločnosti Zn2020, s.r.o. vo výške 5 000 EUR, v spoločnosti Comodi, s.r.o. vo výške 432 EUR,
Spoločnosť v priebehu roku 2020 odpredala 100% svojho obchodného podielu v dcérskej spoločnosti Brock Metals s.r.o., efekt zrušenia precenenia a vyradenia predstavuje – 93 438 EUR

*** obstaranie predstavuje sumu výdavkov na akvizíciu spoločnosti – Laná, a.s. (neskôr Heneken Conductors, a.s.) – akvizícia bola ukončená v 02/2021

Heneken, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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.

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	419 866	-1 844	419 866
Heneken Melts, s.r.o. (predtým Slesalko s.r.o)	80	80	1 223 079	268 222	978 463
Heneken Metal	92	-	112 143	88 659	103 172
Heneken d.o.o.	100	-	6 641	-13 887	6 641
Heneken Asia Limited	100	-	13 640	12 589	13 640
Garda Alloys s.r.o.	100	-	848 745	692 303	848 745
Zn2020, s.r.o.	100	-	-52 158	-47 112	-
Comodi, s.r.o.	100	-	5 068	-465	5 068
Spolu					**2 375 595**

Ocenenie metódou vlastného imania:

	2020	*2019*
Stav k 1. januáru	1 463 779	951 399
Prírastok podielov v obstarávacej cene	10 500	663 078
Zmena z precenenia účtovaná do vlastného imania	994 754	-150 698
Úbytok podielov v ocenení podľa metódy vlastného imania	- 93 438	-
Stav k 31. decembru	**2 375 595**	**1 463 779**

2.3. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky

31.12.2020

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2020 na riadku 59 aktív pôžičku dcérskej spoločnosti Heneken Asia Limited v sume 31 593 EUR, dcérskej spoločnosti Heneken Metal A.S. v sume 154 825 EUR, Heneken d.o.o. v sume 13 000 EUR a Comodi, s.r.o. v sume 1 000 EUR. Úroky v účtovnom období končiacom sa k 31. decembru 2020 z pôžičky dcérskej spoločnosti Heneken Metal A.S predstavujú 897 EUR.

31.12.2019

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

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	*31.12.2020*	*31.12.2019*
Zásoby		
Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	1 139 318	3 630 107
Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	257 191	71 000
Spolu zásoby	**1 396 509**	**3 701 107**

4. Pohľadávky

4.1. Dlhodobé pohľadávky

31. december 2020 (brutto)

Položka	*31.12.2020*	*31.12.2019*
Dlhodobé pohľadávky		
Iné pohľadávky*	618 000	-
Odložená daňová pohľadávka**	127 199	120 315
Spolu dlhodobé pohľadávky	**745 199**	**120 315**

* pohľadávka vznikla v súvislosti s predajom spoločnosti Brock Metals s.r.o.
** viď sekcia 4.4.

4.2. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2020 opravnú položku k pohľadávkam z obchodného styku vo výške 166 291 EUR (k 31. decembru 2019 vo výške 91 614 EUR).

Položka	*Splatnosť*		*Celkom*
	v lehote splatnosti	*po lehote splatnosti*	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 502 556	4 815 745	10 318 301
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	200 418	-	200 418
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 591 497	-	1 591 497
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	63 376	-	63 376
Spolu krátkodobé pohľadávky	**7 357 847**	**4 815 745**	**12 173 592**

31. december 2019 (brutto)

Položka	Splatnosť v lehote splatnosti	Splatnosť po lehote splatnosti	Celkom
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**

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

4.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 1. 2020	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku	91 614	74 676		-	166 291
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	**91 614**	**74 676**	**-**	**-**	**166 291**

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

4.4. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami a zásobami

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

4.5. Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2020	31.12.2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-	-
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	605 710	572 927
odpočítateľné	*605 710*	*572 927*
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	127 199	120 315
Uplatnená daňová pohľadávka:	127 199	120 315
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	*-6 884*	*-27 478*
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	*31.12.2020*	*31.12.2019*
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	15 495	18 528
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	16 041	66 181
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	**31 536**	**84 709**

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Položka	*31.12.2020*	*31.12.2019*
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	222	-
Ostatné	*222*	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	27 715	26 413
Nájomné hradené vopred	*14 914*	*14 045*
Poistenie vozidiel	*8 402*	*8 328*
Licencie (dropbox)	*885*	*885*
ostatné	*3 514*	*3 155*
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
	-	-
Spolu	**27 937**	**26 413**

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 2019

Položka	*2019*
Účtovný zisk	87 804

Rozdelenie účtovného zisku	*2020*
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	87 804
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	**87 804**

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2020

O vysporiadaní zisku za rok 2020 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom vysporiadanie zisku jeho prevodom na výplatu dividend a zvyšnej časti do nerozdeleného zisku 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 2020

Položka	*1. 1.2020*	*Tvorba*	*Použitie*	*Zrušenie*	*31.12.2020*
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	8 165	14 066	8 165	-	14 066
Nevyčerpaná dovolenka a odvody	*8 165*	*14 066*	*8 165*	-	*14 066*
	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	12 781	23 016	16 061	-	23 016
Audit – MAZARS, s.r.o.	*12 781*	*11 626*	*16 061*	-	*11 626*
Obchodné poradenstvo (STOLSKI s.r.o.)	-	*11 390*	-	-	*11 390*

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:	-	-	-	-	-
	7 430	8 165	7 430	-	8 165
Krátkodobé rezervy	*7 430*	*8 165*	*7 430*	-	*8 165*
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Nevyčerpaná dovolenka a odvody	9 553	12 781	9 553	-	12 781
	7 753	*12 781*	*7 753*	-	*12 781*
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	*1 800*	-	*1 800*	-	-
Audit – Deloitte Audit, s.r.o.	-	-	-	-	-
Intrastat	-	-	-	-	-

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	*31.12.2020*	*31.12.2019*
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	24 803	56 390
Spolu dlhodobé záväzky	**24 803**	**56 390**
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	6 212 691	4 872 937
Záväzky po lehote splatnosti	1 112 800	1 761 166
Spolu krátkodobé záväzky	**7 325 491**	**6 634 103**

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2020	*31.12.2019*
Začiatočný stav sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 711	1 365
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu celkom	1 711	1 365
Čerpanie sociálneho fondu	1 711	1 365
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 31.12.2020 je 393 000 EUR (k 31.12.2019: 220 000 EUR). Spoločnosť eviduje pôžičku od Spoločníka v sume 332 500 EUR k 31.12.2020 (k 31.12.2019: 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 2020 a k 31. decembru 2019 takáto:

	31.12.2020			*31.12.2019*		
	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	33 221	24 803	-	55 669	56 390	-
Úrok	1 347	442	-	2 196	1 646	-
Spolu	**34 568**	**25 245**	**-**	**57 865**	**58 036**	**-**

Splátkové úvery sa týkajú dopravných prostriedkov. Priemerná doba splátkového obdobia je od 3 do 5 rokov. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy o úvere.
Záväzky spoločnosti vyplývajúce zo splátkových úverov sú zabezpečené dopravnými prostriedkami, na ktoré boli použité.
Všetky záväzky zo splátkových úverov sú denominované v eurách.
Spoločnosť tieto úvery vykazuje na riadkoch 110 a 135 súvahy.

5. Bankové úvery

Položka	*Mena*	*Úrok p. A. V %*	*Dátum splatnosti*	*K 31. decembru 2020 (v príslušnej mene)*	*K 31. 12. 2020 (v eurách)*	*K 31. decembru 2019 (v príslušnej mene)*
Dlhodobé bankové úvery:	-			-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé bankové úvery:				-	-	-
Slovenská sporiteľňa 1 – kontokorent	*EUR*	*2,80*	*31.03.2021*	*1 962 084*	*1 962 084*	*1 942 093*
Slovenská sporiteľňa 2 – kontokorent, faktoring	*EUR*	*2,80*	*31.07.2021*	*4 026 365*	*4 026 365*	*2 948 479*

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)*	
	2020	*2019*	*2020*	*2019*
Tržby z predaja tovaru	*8 379 833*	*7 636 067*	*58 296 629*	*48 405 568*
Tržby za poskytnuté služby	*107 332*	*106 438*	*37 776*	*-155*
	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	**8 487 165**	**7 742 505**	**58 334 405**	**48 405 413**

Oblasť odbytu	*Zahraničie (tretie krajiny)*		*Celkom*	
	2020	*2019*	*2020*	*2019*
Tržby z predaja tovaru	*7 693 410*	*7 596 460*	74 369 872	63 637 940
Tržby za poskytnuté služby	*11 893*	-	*157 001*	*106 438*
	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	**7 705 303**	**7 596 460**	**74 526 873**	**63 744 378**

Spoločnosť generovala v účtovnom období tržby z predaja tovaru vo výške 74 370 tisíc EUR, čo predstavuje nárast v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím o 17%. Spoločnosť v roku 2020 obstarala z dcérskej spoločnosti Garda Alloys s.r.o. tovar v sume 13 392 tisíc EUR, ktorý následne predala koncovým zákazníkom tejto dcérskej spoločnosti. Spoločnosť tým sledovala synergiu a centralizíciu procese skupinového postupovania pohľadávok (faktoring) do SLSP, a.s.

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Spoločnosť nemá obsahovú náplň, nakoľko je obchodnou spoločnosťou.

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	*2020*	*2019*
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	32 579 371	25 887 510
Výnosy z odpísaných pohľadávok – SLSP faktoring (postúpené pohľadávky)	*32 349 862*	*25 871 879*
Výnosy z odpísaných pohľadávok	*150 850*	-
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti	*50 326*	*15 631*
Tržby z predaja DNM a DHM	*28 333*	-
Finančné výnosy, z toho:	769 837	76 893
Kurzové zisky, z toho:	98 831	52 086
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	*50 882*	*24 213*
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	671 006	24 807
výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií	*49 979*	*23 483*
*Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)**	*618 000**	-
Ostatné	3 027	1 324
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-
neaplikovateľné	-	-

*Výnos súvisí s predajom spolocnosti Brock Metal s.r.o. v 09/2020 tretím, nespriazneným osobám

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	*2020*	*2019*
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 368 531	2 365 507
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	*47 257*	*21 322*
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky – Deloitte Audit	*-*	*21 322*
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky – Mazars Slovensko	*14 907*	*-*
daňové poradenstvo – KPMG	*6 750*	*-*
ostatné neaudítorské služby – KPMG	*25 600*	*-*
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 274 017	2 344 185
Preprava tovaru – expedícia	*1 389 366*	*1 336 906*
Prepracovanie šrotu	*-*	*-*
Colná deklarácia - vývoz tovaru	*5 747*	*5 379*
Manipulácia tovaru, skladné	*197 606*	*252 725*
Služby spojené s prepracovaním	*-*	*-*
Obchodné sprostredkovanie	*156 297*	*84 326*
Právne služby	*45 696*	*35 371*
Nájomné	*62 865*	*62 715*
Opravy a udržiavanie	*10 000*	*21 100*
IT služby	*5 870*	*4 686*
Licenčné poplatky	*25 896*	*183 067*
Ostatné služby	*374 674*	*357 910*
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	102 652 601	86 200 513
Náklady na predaný tovar	*69 736 607*	*60 129 664*
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	*124 473*	*118 113*
Odpis pohľadávky - Faktoring	*32 349 862*	*25 871 879*
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	*74 676*	*13 548*
Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti	*366 983*	*67 309*
Celková suma osobných nákladov:	452 942	368 333
Mzdy	*308 168*	*249 114*
Ostatné náklady na závislú činnosť	*13 280*	*12 498*
Sociálne poistenie, Zdravotné poistenie	*113 853*	*91 867*
Sociálne zabezpečenie	*17 641*	*14 854*
Finančné náklady, z toho:	1 328 507	598 812
Kurzové straty, z toho:	*111 656*	*41 222*
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	*17 660*	*6 888*
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 216 851	557 590
Predané cenné papiere a podiely	*618 915*	*-*
ostatné nákladové úroky	*280 098*	*252 191*
ostatné náklady na finančnú činnosť	*176 579*	*251 243*
náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	*141 259*	*54 156*

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2020 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	*2020*	*2019*
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	-	-

	2020			*2019*		
	Základ dane	*Daň*	*Daň v %*	*Základ dane*	*Daň*	*Daň v %*
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 073 500			175 615		
teoretická daň		*225 435*	*21 %*		*36 879*	*21 %*
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	467 924	*98 264*	*9 %*	247 162	*51 904*	*30 %*
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	- 6 912	*-1 452*	*- %*	-4 625	*-971*	*-1 %*
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu		**322 247**	**30 %**		**87 812**	**50 %**
Splatná daň z príjmov		329 131	31 %		115 290	66 %
Odložená daň z príjmov		- 6 884	-1 %		-27 478	-16 %
Celková daň z príjmov		**322 247**	**30 %**		**87 812**	**50 %**

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 2020 daňové priznania spoločnosti za roky 2016 až 2020 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Spoločnosť je ručiacim subjektom za vystavenú bankovú záruku č. 11/CC/16-BG1 zo dňa 06.11.2020, ktorou spoločnosť ručí za spoločnosť Heneneken Conductors, a.s. (pôvodne : Laná, a.s.) v prospech SLSP, a.s. v sume 50.000 EUR, ako jednou z povinných súťažných podmienok pre potreby tendra „Vodiče ALFe a zliatinov – ACON a PCI projekty" vypísaného spoločnosťou Západoslovenská distribučná, a.s. Záruka je platná od 06.11.2020 do 31.07.2021.

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.

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*
	2020			*2020*		
	2019			*2019*		
Peňažné príjmy	13 280	-	-	-	-	-
	12 498	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté pôžičky	1 265 460	-	-	-	-	-
	860 368	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Celková suma splatených pôžičiek	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Celková suma použitých finančných prostriedkov na súkromné účely	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

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

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

31. december 2020

Spriaznená osoba	*Druh obchodu*	*Pohľadávky*	*Záväzky*	*Náklady*	*Výnosy*
Akcionári					
Michal Hudoba	Poskytnuté pôžičky	1 265 460	-	-	-
	Prijaté pôžičky	-	332 500	-	-
Adrián Stolár	Poskytnuté pôžičky	326 037	-	-	-
	Prijaté pôžičky	-	25 500	-	-

31. december 2019

Spriaznená osoba	*Druh obchodu*	*Pohľadávky*	*Záväzky*	*Náklady*	*Výnosy*
Akcionári					
Michal Hudoba	Poskytnuté pôžičky	860 368	-	-	-
	Prijaté pôžičky	-	332 500	-	-
Adrián Stolár	Poskytnuté pôžičky	221 314	-	-	-
	Prijaté pôžičky	-	25 500	-	-

31. december 2020

Spriaznená osoba	*Druh obchodu*	*Pohľadávky*	*Záväzky*	*Náklady*	*Výnosy*
Dcérska účtovná jednotka					
Heneken Melts, s.r.o.	Predaj zásob	4 767 067	-	-	2 697 486
	Predaj služieb	-	-	-	65 580
	Refakturácia	-	-	-	29 572
	Obstaranie služieb	-	-	3 050	-
	Obstaranie zásob	-	2 544 602	13 666 979*	-
Heneken IP Kft.	Obstaranie služieb	-	408 887	-	-
Heneken Metal A.S.	Obstaranie služieb	-	12 010	3 038	-
	Pôžička + úroky	154 825	-	-	897
	Obstaranie zásob		9 333	31 183	-
Heneken Asia Ltd.	Obstaranie služieb	-	157 300	254 922	-
	Pôžička	32 024	-	-	-
Brock Metals, s.r.o.	Predaj služieb	-	-	-	33 310
	Refakturácia	-	-	-	2 820
Garda Alloys, s.r.o.	Obstaranie zásob	-	903	13 289 320*	-
	Záväzok z DPH	-	24 899	-	-
	Predaj zásob	-	-	-	251 579
	Predaj služieb	2 753	-	-	5 268
Zn2020, s.r.o.	Pôžička	150 849	-	-	-
	Predaj služieb	-	-	-	2 205
	Refakturácia	-	-	-	700
Ostatné spriaznené osoby					
Heneken, d.o.o.	Pôžička	13 000	-	-	-
	Obstaranie zásob	17 493	-	384 426*	-
	Obstaranie služieb	-	-	1 670	-
Comodi, s.r.o.	Pôžička	1 000	-	-	-
	Obstaranie služieb	-	-	1 095	-

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

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.

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

Dňa 17. februára 2021 Spoločnosť ukončila proces akvizície spoločnosti Laná, a.s. (= neskôr Heneken Conductors, a.s.) na základe Zmluvy o prevode akcií, ako zavŕšenie procesu kúpy Spoločnosti, ktorý sa začal v priebehu roka 2020 a jej plánované začlenenie do Skupiny Heneken (viď Sekcia 2. Dlhodobý finančný majetok)

Po 31. decembri 2020 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali už iné 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 2020

Položka	*Stav K 1. januáru 2020*	*Prírastky*	*Úbytky*	*Presuny*	*Stav K 31. decembru 2020*
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	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	377 608	1 677 088	156 857*	-	1 897 839
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	1 208 526	-	-	87 804	1 296 330
Neuhradená strata minulých rokov	-5 989	-	-	-	- 5 989
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	87 804	751 253	-	-87 804	751 253
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	**2 003 949**	**2 428 341**	**156 857**	**-**	**4 275 433**

*Úbytky predstavujú precenenie podielu v spoločnosti Heneken IP Kft vo výške 44 107 EUR, v spoločnosti Heneken d.o.o. vo výške 13 880 EUR, v spoločnosti Zn2020, s.r.o. vo výške 5 000 EUR, v spoločnosti Comodi, s.r.o. vo výške 432 EUR,

Spoločnosť v priebehu roku 2020 odpredala 100% svojho obchodného podielu v dcérskej spoločnosti Brock Metals s.r.o., efekt zrušenia precenenia a vyradenia predstavuje – 93 438 EUR

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	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	523 849	379 236	525 477*	-	377 608
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	-	-	-	-	-
Spolu	**2 062 386**	**467 040**	**525 477**	**-**	**2 003 949**

*Úbytky predstavuje precenenie podielu v spoločnosti Brock Metals s.r.o., s.r.o

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2020	31.12.2019
Peniaze	211	15 495	18 528
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	16 041	66 181
Kontokorentný účet	221	-	-
Peniaze na ceste	261	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		**31 536**	**84 709**
Finančné účty spolu		**-**	**-**
Rozdiel		-	-

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

Heneken, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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 (+/**	**1 073 500**	**175 616**
A.1.	**Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)**	**775 797**	**385 485**
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	124 473	118 113
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	16 136	3 963
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	74 676	13 458
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(1 524)	(916)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	280 098	252 191
	Úroky účtované do výnosov (-)	(3 027)	(1 324)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(27 419)	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)*	312 383	-
A.2.	**Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti**	**(1 129 122)**	**885 198**
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(4 091 963)	813 062
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	729 890	778 223
	Zmena stavu zásob (-/+)	2 232 951	(706 086)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	**720 174**	**1 446 300**
	Prijaté úroky (+)	3 027	1 324
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(280 098)	(252 191)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(115 291)	(151 994)
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	**Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti**	**327 812**	**1 043 438**
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(77 449)	(363 654)
	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 (-)	(633 398)	(658 621)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	28 333	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(26 775)	-
	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 (-)	(509 815)	(576 774)
	poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	**Čisté peňažné toky z investičnej činnosti**	**(1 219 103)**	**(1 588 006)**

*Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-) – suma sa skladá zo súm na účtoch 546 – odpis pohľadávok a 549 - manká a škody

Heneken, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Peňažné toky z finančnej činnosti

C.1.	**Peňažné toky vo vlastnom imaní**	**-**	**-**
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločnikmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	**Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti**	**838 118**	**581 424**
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	1 097 877	380 636
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	207 138
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(205 725)	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(54 034)	(6 350)
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	**Čisté peňažné toky z finančnej činnosti**	**838 118**	**581 424**
D.	**(súčet A+B+C)**	**(53 173)**	**36 857**
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	84 709	47 852
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	31 536	84 709
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)**	**31 536**	**84 709**