

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(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	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	23	20
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	27	25
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 2021 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 2020

Účtovnú závierku spoločnosti Heneken, s.r.o., za rok 2020 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 12. júla 2021.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Heneken, s.r.o. nie je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky inej spoločnosti. Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách. Spoločnosť má povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

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

#	Spoločnosť	Krajina	Podiel 31.12.2021	Podiel 31.12.2020	Adresa / sedeľňa
1	Heneken Melts, s.r.o	Slovensko	80%	80%	Prievozská 4/A, Bratislava
2	Heneken Conductors, s.r.o.*	Slovensko	100%	-	Prievozská 4/A, Bratislava
3	Heneken IP Kft	Maďarsko	100%	100%	1054 Budapest, Honvéd utca 8.1. em.2
4	Heneken d.o.o.	Srbsko	100%	100%	Pranjani BB, 323 08 Pranjani
5	Heneken Metal A.S.	Turecko	85%	92%	ARC METAL SAN. VE TIC. LTD. STI. Deri Org. San. Bol. Vakum Caddesi TUZLA / ISTANBUL
6	Heneken Asia Limited (Hong Kong)	Hong Kong	100%	100%	20th Floor, Central Tower, 28 Queen's Road Central, Central, Hong Kong
7	Heneken Mazak, s.r.o.**	Slovensko	80%	-	Prievozská 4/A, Bratislava
8	Brock Metals s.r.o.***	Slovensko	-	-	Prievozská 4/A, Bratislava
9	Garda Alloys s.r.o.**	Slovensko	-	100%	Prievozská 4/A, Bratislava
10	Zn2020, s.r.o.**	Slovensko	-	100%	Prievozská 4/A, Bratislava
11	Heneken Ferro Alloys, s.r.o.****	Slovensko	100%	100%	Prievozská 4/A, Bratislava
12	Sailing Forever Adriatic d.o.o.*****	Chorvátsko	50%	-	F.Tuđmana 213, Kaštel Gomilica
13	Sailing Forever SVK, s.r.o.	Slovensko	100%	-	Prievozská 4/A, Bratislava

*Spoločnosť v priebehu roku 2021 obstarala spoločnosť Laná, a.s. k 12.01.2021, kde následne dcérska spoločnosť Laná, a.s. bola premenovaná na Heneken Conductors, a.s. a v roku 2022 (12.01.2022) mení právnu formu na s.r.o.

**Dcérska spoločnosť Zn2020, s.r.o. splynula so spoločnosťou Garda Alloys, s.r.o. k 1.1.2021 (vnútroskupinové zlúčenie), ktorá následne bola premenovaná na Heneken Mazak, s. r. o.

***Obchodný podiel v dcérskej spoločnosti Brock Metals s.r.o. bol odpredaný v roku 2020 (14.11.2020).

****Koncom roka 2021 spoločnosť Comodi s.r.o. bola premenovaná na Heneken Ferro Alloys, s.r.o.

*****K 27.11.2021 bol obstaraný 50% obchodný podiel na spoločnosti Maša, d.o.o., ktorá bola následne premenovaná na Sailing Forever Adriatic d.o.o.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Účtovná závierka za rok 2021 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti (going concern).
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- Použitie odhadov – Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

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

9. Výnosy

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

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

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

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

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

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

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

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

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

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. Obstarávacía 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.

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

- Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.
- q) Emisné kvóty – pridelené emisné kvóty sa účtujú do krátkodobého finančného majetku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov budúcich období, a to v ocenení reálnou hodnotou v deň ich pripísania na účet kvót v registri. Zúčtovanie výnosov budúcich období sa účtuje v prospech ostatných výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.
- r) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- s) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.
- Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa 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 novej realizovateľnej cene,
 - k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,
 - k zásobám podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k pohľadávkam na základe posúdenia vekovej štruktúry pohľadávok v kombinácii s individuálnym posúdením ich návratnosti podľa jednotlivých odberateľov

Plán odpisov

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

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
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 vyrovnaní nákupu do dňa splatnosti postupne zvyšuje o výnosové úroky (amortizované náklady).

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

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

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

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

13. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

14. Významné chyby minulých účtovných období a oprava významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v roku 2021 neúčtovala opravy významných chýb minulých účtovných období.

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

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2021

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2021	-	11 510	-	-	-	-	-	11 510
Prírastky	-	-	-	-	-	35 063	-	35 063
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	11 510	-	-	-	35 063	-	46 573
Oprávky								
K 1. januára 2021	-	11 030	-	-	-	-	-	11 030
Prírastky	-	480	-	-	-	-	-	480
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	11 510	-	-	-	-	-	11 510
Opravná položka								
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2021	-	480	-	-	-	-	-	480
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	35 063	-	35 063

Softvér predstavuje SAP Business One. Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadny).

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

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

31. december 2020

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2020	-	11 510	-	-	-	-	-	11 510
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	11 510	-	-	-	-	-	11 510
Oprávky								
K 1. januára 2020	-	9 112	-	-	-	-	-	9 112
Prírastky	-	1 918	-	-	-	-	-	1 918
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	11 030	-	-	-	-	-	11 030
Opravná položka								
K 1. januára 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 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 2021

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

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

31. december 2021

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávan ý dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2021	-	-	639 431	-	-	-	-	233 433	872 864
Prírastky	-	-	-	-	-	-	477 580	-	477 580
Úbytky	-	-	-56 923	-	-	-	-	-	-56 923
Presuny	-	-	472 115	-	-	-	-472 115	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	1 054 623	-	-	-	5 465	233 433	1 293 521
Oprávky									
K 1. januáru 2021	-	-	429 058	-	-	-	-	-	429 058
Prírastky	-	-	165 578	-	-	-	-	-	165 578
Úbytky	-	-	-56 923	-	-	-	-	-	-56 923
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	537 713	-	-	-	-	-	537 713
Opravná položka									
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2021	-	-	210 373	-	-	-	-	233 433	443 806
K 31. decembru 2021	-	-	516 910	-	-	-	5 465	233 433	755 808

Spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný majetok, prevažne osobné automobily, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať vo výške 401 839 EUR (v roku 2020: 124 086 EUR).

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

31. december 2020

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2020	-	-	637 183	-	-	-	-	233 433	870 616
Prírastky	-	-	-	-	-	-	77 448	-	77 448
Úbytky	-	-	-75 200	-	-	-	-	-	-75 200
Presuny	-	-	77 448	-	-	-	-77 448	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	639 431	-	-	-	-	233 433	872 864
Oprávky									
K 1. januára 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. januára 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 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 2021

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

2. Dlhodobý finančný majetok2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2021

	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 prepojen ým 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. januára 2021	2 375 595	-	-	-	-	-	-	-	-	622 898	-	2 998 493
Prírastky	2 939 484*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 939 484
Úbytky	279 449**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	279 449
Presuny	622 898	-	-	-	-	-	-	-	-	-622 898	-	-
K 31. decembru 2021	5 658 528	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 658 528
Opravná položka												
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2021	2 375 595	-	-	-	-	-	-	-	-	622 898	-	2 998 493
K 31. decembru 2021	5 658 528	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 658 528

* Prírastky a presuny roka 2021 predstavuje precenenie v spoločnosti Heneken IP Kft vo výške -412 815 EUR (zníženie účtované ako zvýšenie s mínusom), precenenie v spoločnosti Heneken Melts vo výške 765 412 EUR, zvýšenie podielu v spoločnosti Heneken Metal AS (Turecko) vo výške 491 477 EUR a zároveň precenenie podielu v tejto spoločnosti vo výške 335 397 EUR, precenenie podielu v spoločnosti Heneken, d.o.o. vo výške 26 078 EUR, v spoločnosti Heneken Asia vo výške 36 079 EUR, zvýšenie podielu v spoločnosti Heneken Mazak vo výške 5 000 EUR a zároveň precenenie v tejto spoločnosti vo výške 934 036 EUR, kúpu podielu v spoločnosti Sailing Forever vo výške 7 500 EUR, precenenie podielu v spoločnosti Heneken Ferro Alloys vo výške 445 EUR, zaradenie podielu v spoločnosti Heneken Conductors vo výške 626 292 EUR a precenenie podielu v tejto spoločnosti vo výške 322 481 EUR a obstaranie podielu v spoločnosti Sailing Forever Adriatic d.o.o. (predtým spoločnosť Maša d.o.o.) vo výške 425 000 EUR.

** Úbytky predstavujú predaj obchodného podielu v spoločnosti Heneken Metal vo výške 399 EUR, predaj obch. podielu v spoločnosti Heneken Mazak vo výške 174 749 EUR, precenenie obch. podielu v spoločnosti Sailing Forever vo výške 7 500 EUR a precenenie podielu v spoločnosti Sailing Forever Adriatic d.o.o. (predtým spoločnosť Maša d.o.o.) vo výške 96 801 EUR.

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

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	Obstarávan ý dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie												
K 1. januára 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. januára 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 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 precenenie 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 roka 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 spoločnosť Heneken Conductors, a.s.) – akvizícia bola ukončená v 02/2021.

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Podiel na ZI %	Hlasovacie práva %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách					
Heneken IP Kft.	100	100	7 051	-1 817	7 051
Heneken Melts, s.r.o. (predtým Slesalko, s.r.o.)	80	80	2 179 844	956 765	1 743 875
Heneken Metal	85	85	1 093 701	637 438	929 646
Heneken d.o.o.	100	100	32 720	26 074	32 720
Heneken Asia Limited	100	100	49 719	35 028	49 719
Heneken Mazak, s.r.o. (predtým Garda Alloys, s.r.o.)	80	80	2 016 290	1 116 052	1 613 032
Heneken Ferro Alloys, s.r.o. (predtým Comodi, s.r.o.)	100	100	5 513	444	5 513
Heneken Conductors, s.r.o. (predtým Laná, a.s.)	100	100	948 773	-75 567	948 773
Sailing Forever SVK, s.r.o.	100	100	-	-98 826	0
Sailing Forever Adriatic d.o.o. (predtým Maša d.o.o.)	50	50	656 397	149 215	328 199
Spolu					5 658 528

Ocenenie metódou vlastného imania:

	2021	2020
Stav k 1. januáru	2 375 595	1 463 779
Prírastok podielov v obstarávacej cene	1 380 121	10 500
Zmena z precenenia účtovaná do vlastného imania	2 419 929	994 754
Úbytok podielov v ocenení podľa metódy vlastného imania	- 517 117	- 93 438
Stav k 31. decembru	5 658 528	2 375 595

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

2.3. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky

31.12.2021

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2021 na riadku 59 aktív pôžičku dcérskej spoločnosti Heneken IP Kft 9 738 EUR, dcérskej spoločnosti Heneken Asia Limited 35 522 EUR, dcérskej spoločnosti Heneken Metal A.S. 198 776 EUR, dcérskej spoločnosti Heneken d.o.o. 57 000 EUR, dcérskej spoločnosti Heneken Ferro Alloys, s.r.o. 1 000 EUR, Sailing Forever SVK, s.r.o. 764 543 EUR. Úroky v účtovnom období končiacom sa k 31. decembru 2021 z pôžičky dcérskej spoločnosti Heneken Metal A.S. predstavujú 1 672 EUR.

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2021 na riadku 47 aktív dlhodobú pôžičku dcérskej spoločnosti Heneken Conductors, s.r.o. 200 000 EUR na posilnenie jej vlastných kapitálových zdrojov.

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.

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	31.12.2021	31.12.2020
Zásoby		
Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	19 769 539*	1 139 318
Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	2 153 095	257 191
Spolu zásoby	21 922 634	1 396 509

*Spoločnosť vykazuje v rámci zásob sumu 9 462 tis. EUR ako zásoby na ceste, ktoré sú vo forme nevyfaktúrovanej dodávky účtované ako súčasť záväzku na riadku 126 súvahy. Jedná sa o zásoby na ceste, ktoré (podľa podmienky „CIF“) sú už vo vlastníctve spoločnosti a spoločnosť nesie za ne zodpovednosť.

4. Pohľadávky

4.1. Dlhodobé pohľadávky

31. december 2021 (brutto)

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Dlhodobé pohľadávky		
Iné pohľadávky*	494 400*	618 000
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	200 000	0
Odložená daňová pohľadávka	218 687	127 199
Spolu dlhodobé pohľadávky	913 087	745 199

* Pohľadávka vznikla v súvislosti s predajom spoločnosti Brock Metals s.r.o. a bola k nej v roku 2021 dotvorená opravná položka (20%) v hodnote 123 600 EUR.

4.2. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2021 opravnú položku k pohládkám z obchodného styku vo výške 0 EUR (k 31. decembru 2020 vo výške 166 291 EUR).

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

31. december 2021 (brutto)

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	9 077 780	3 537 077	12 614 857
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 066 579	-	1 066 579
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	2 077 344	-	2 077 344
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	103 964	-	103 964
Iné pohľadávky	79 667	-	79 667
Spolu krátkodobé pohľadávky	12 405 334	3 537 077	15 942 411

31. december 2020 (brutto)

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

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. 2021	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku	166 291	-	-	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	-	123 600	-	-	123 600
Spolu	166 291	123 600	-	166 291	123 600

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

4.4. 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.

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

4.5. Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-	-
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	1 041 366	605 710
odpočítateľné	1 069 226	605 710
zdaniteľné	-26 861	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	218 688	127 199
Uplatnená daňová pohľadávka:	218 688	127 199
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-91 488	-6 884
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	31.12.2021	31.12.2020
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	85 709	15 495
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	167 430	16 041
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	253 139	31 536

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	222
Ostatné	-	222
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	61 240	27 715
Nájomné hradené vopred	31 675	14 914
Poistenie vozidiel	15 695	8 402
Licencie (Dropbox, SAP sales cloud)	3 389	885
Účasť na konferencii EUROGUSS 2022	6 611	-
ostatné	3 870	3 514
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Spolu	61 240	27 937

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva zo základného imania 658 000 EUR. Základné imanie bolo upísané a splatené v plnej výške. V priebehu roka 2021 došlo ku zvýšeniu základného imania formou kapitalizácie záväzkov voči spoločníkom (riadok 130 súvahy) v sume 358 000 EUR (p. Michal Hudoba 90% - 322 200 EUR a p. Adrián Stolár 10% - 35 800 EUR).

Zákonný rezervný fond vo výške 65 800 EUR dosahuje výšku povinnej maximálnej tvorby v zmysle právnej úpravy, t.j. v zmysle Obchodného zákonníka.

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2020

Položka	2020
Účtovný zisk	751 253
Rozdelenie účtovného zisku	
	2021
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	751 253
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	751 253

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021

O vysporiadaní zisku za rok 2021 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom vysporiadanie zisku jeho prevodom na výplatu dividend, rozdelenie podielu na zisku spoločníkom vo výške 1 000 000 EUR a zvyšnej časti do nerozdeleného zisku minulých období. Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania. Spoločnosť si túto povinnosť splnila v predchádzajúcich účtovných obdobiach.

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2021

Položka	1. 1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2021
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	14 066	25 745	14 066	-	25 745
Nevyčerpaná dovolenka a odvody	14 066	25 745	14 066	-	25 745
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	23 016	215 795	23 016	-	215 795
Audit – MAZARS, s.r.o.	11 626	12 895	11 626	-	12 895
Obchodné poradenstvo (STOLSKI s.r.o.)	11 390	-	11 390	-	-
Obchodné poradenstvo (obch. partneri)	-	202 900	-	-	202 900

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

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

3. Závazky

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

<i>Položka</i>	31.12.2021	31.12.2020
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	131 491	24 803
Spolu dlhodobé záväzky	131 491	24 803
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	21 126 733	6 212 691
Záväzky po lehote splatnosti	3 981 453	1 112 800
Spolu krátkodobé záväzky	25 108 186	7 325 491

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2021	31.12.2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 231	1 711
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu celkom	2 231	1 711
Čerpanie sociálneho fondu	2 231	1 711
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 31.12.2021 je 150 000 EUR (k 31.12.2020: 393 000 EUR) a od spoločnosti Heneken METAL A.S. vo výške 340 000 EUR (k 31.12.2020: 0 EUR). Spoločnosť neviduje pôžičky od Spoločníkov k 31.12.2021 (k 31.12.2020: 332 500 EUR), nakoľko tieto boli kapitalizované v priebehu roka 2021 do základného imania.

4.1. Splátkové úvery od leasingových spoločností

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020 takáto:

	31.12.2021			31.12.2020		
	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	68 734	131 492	-	33 221	24 803	-
Úrok	4 870	5 110	-	1 347	442	-
Spolu	73 605	136 602	-	34 568	25 245	-

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

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

Všetky záväzky zo splátkových úverov sú denominované v eurách.

Spoločnosť tieto úvery vykazuje na riadkoch 110 a 135 súvahy.

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

5. Bankové úvery

Položka	Mena	Úrok p. A. V %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2021 (v príslušn ej mene)	K 31. 12. 2021 (v eurách)	K 31. decembru 2020 (v príslušn ej mene)
Dlhodobé bankové úvery:	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé bankové úvery:	-	-	-	-	-	-
Slovenská sporiteľňa 1 – kontokorent	EUR	2,60	30.06.2022	1 952 201	1 952 201	1 962 084
Slovenská sporiteľňa 2 – kontokorent, faktoring	EUR	2,60	31.07.2022	5 780 315	5 780 315	4 026 365

K 31.12.2021 spoločnosť spĺňa všetky podmienky zmluvných kovenantov vyplývajúcich z úverových zmlúv. Vedenie bude pokračovať v pravidelnom sledovaní vývoja jednotlivých ukazovateľov a schopnosti dodržiavať zmluvné kovenanty.

6. Časové rozlíšenie

Spoločnosť nemá náplň pre časové rozlíšenie na strane pasív.

Heneken, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)	
	2021	2020	2021	2020
Tržby z predaja tovaru	13 911 687	8 379 833	115 930 476	58 296 629
Tržby za poskytnuté služby	140 430	107 332	10 088	37 776
	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	14 052 117	8 487 165	115 940 564	58 334 405

Oblasť odbytu	Zahraničie (tretie krajiny)		Celkom	
	2021	2020	2021	2020
Tržby z predaja tovaru	24 941 654	7 693 410	154 783 817	74 369 872
Tržby za poskytnuté služby	3 401	11 893	153 919	157 001
	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	24 945 055	7 705 303	154 937 736	74 526 873

Spoločnosť generovala v účtovnom období tržby z predaja tovaru vo výške 154 938 tisíc EUR, čo predstavuje nárast v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím o 108 %. Spoločnosť v roku 2021 obstarala z dcérskej spoločnosti Heneken Mazak, s. r. o. tovar v sume 26 781 tisíc EUR a dcérskej spoločnosti Heneken Conductors, s.r.o. tovar v sume 2 290 tisíc EUR, ktorý následne predala koncovým zákazníkom týchto dcérskych spoločností. Spoločnosť tým sledovala synergiu a centralizáciu v procese skupinového postupovania pohľadávok (faktoring) do Slovenskej sporiteľne, a.s.

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Spoločnosť nemá obsahovú náplň, nakoľko je obchodnou spoločnosťou.

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

Položka	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	66 790 939	32 579 371
Výnosy z postúpenia pohľadávok pri faktoringu	66 559 017	32 349 862
Výnosy z odpísaných pohľadávok	-	150 850
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti	154 124	50 326
Tržby z predaja DNM a DHM	77 798	28 333
Finančné výnosy, z toho:	1 288 874	769 837
Kurzové zisky, z toho:	470 667	98 831
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	42 096	50 882
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	818 207	671 006
výnosy z preceňovania cenných papierov a výnosy z derivátových operácií	162 185	49 979
Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)*	243 000*	618 000*
Dividendy**	411 230**	0
Ostatné	1 792	3 027
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-
neaplikovateľné	-	-

*Výnos súvisí s predajom podielu v spoločnosti Heneken Mazak, s.r.o. (20 % obchodného podielu) spoločnosti Samco s.r.o.

** Dividendy boli vyplatené z dcérskej spoločnosti Heneken IP Kft.

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

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

Položka	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 044 019	2 368 531
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	14 236	14 907
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky – Mazars Slovensko</i>	14 236	14 907
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	5 029 784	2 338 717
<i>Preprava tovaru – expedícia</i>	2 090 635	1 389 366
<i>Prepracovanie šrotu</i>	64 132	-
<i>Colná deklarácia - vývoz tovaru</i>	1 180	5 747
<i>Manipulácia tovaru, skladné</i>	526 831	197 606
<i>Služby spojené s prepracovaním</i>	-	-
<i>Obchodné sprostredkovanie</i>	1 616 230	156 297
<i>Právne služby</i>	40 371	78 046
<i>Nájomné</i>	70 544	62 865
<i>Opravy a udržiavanie</i>	21 062	10 000
<i>IT služby</i>	71 206	5 870
<i>Licenčné poplatky</i>	46 812	25 896
<i>Ostatné služby</i>	480 781	407 026
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	208 759 677	102 652 601
Náklady na predaný tovar	141 120 122	69 736 607
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	134 474	124 473
Postúpenie pohľadávok pri faktoringu	66 559 017	32 349 862
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	123 600	74 676
Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti	822 464	366 983
Celková suma osobných nákladov:	598 479	452 942
<i>Mzdy</i>	414 059	308 168
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	14 964	13 280
<i>Sociálne poistenie, Zdravotné poistenie</i>	150 363	113 853
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	19 093	17 641
Finančné náklady, z toho:	1 068 776	1 328 507
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	174 637	111 656
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	28 523	17 660
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	894 139	1 216 851
<i>Predané cenné papiere a podiely</i>	9 232	618 915
<i>Ostatné nákladové úroky</i>	330 718	280 098
<i>Ostatné náklady na finančnú činnosť</i>	319 195	176 579
<i>Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie</i>	234 994	141 259

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 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.

	2021			2020		
	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
<i>teoretická daň</i>	7 546 597	1 584 785	21 %	1 073 500	225 435	21 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	471 490	99 013	1 %	467 924	98 264	9%
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	- 428 811	-90 050	-1 %	- 6 912	-1 452	- %
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu		1 593 748	21 %		322 247	30 %
Splatná daň z príjmov		1 685 236	22 %		329 131	31 %
Odložená daň z príjmov		- 91 488	-1 %		- 6 884	-1 %
Celková daň z príjmov		1 593 748	21 %		322 247	30 %

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 2021 daňové priznania spoločnosti za roky 2017 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

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 Heneken Mazak, s. r. o., so sídlom Prievozská 4/A, 821 09 Bratislava - mestská časť Ružinov, Slovenská republika, IČO: 52 209 881, zo zmluvy č. 061-21-10127-S. Záruka do maximálnej výšky 500 000 EUR je platná do 28.02.2022.

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

<i>Druh príjmu, výhody</i>	<i>Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov</i>			<i>Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov</i>		
	<i>štatutárnych</i>	<i>dozorných</i>	<i>iných</i>	<i>štatutárnych</i>	<i>dozorných</i>	<i>iných</i>
	<i>2021</i>			<i>2021</i>		
	<i>2020</i>			<i>2020</i>		
Peňažné príjmy	14 964	-	-	-	-	-
	13 280	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté pôžičky	1 703 212	-	-	-	-	-
	1 265 460	-	-	-	-	-
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 2021

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohl'adávk</i>	<i>Záväzky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Akcionári					
Michal Hudoba	Poskytnuté pôžičky	1 703 212	-	-	-
	Prijaté pôžičky	-	-	-	-
Adrián Stolár	Poskytnuté pôžičky	374 132	-	-	-
	Prijaté pôžičky	-	-	-	-

31. december 2020

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohl'adávk</i>	<i>Záväzky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Akcionári					
Michal Hudoba	Poskytnuté pôžičky	1 265 460	-	-	-
	Prijaté pôžičky	-	332 500	-	-
Adrián Stolár	Poskytnuté pôžičky	326 037	-	-	-
	Prijaté pôžičky	-	25 500	-	-

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

31. december 2021

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Dcérska účtovná jednotka					
Heneken Melts, s.r.o.	Predaj zásob	978 366	-	-	2 086 050
	Predaj služieb	2 500	-	-	92 335
	Refakturácia	-	-	-	84 931
	Obstaranie služieb	-	-	31 117	-
	Obstaranie zásob	-	3 312 108	26 860 974*	-
Heneken IP Kft.	Pôžička	813	-	-	-
	Nárok na dividendy	8 926	-	-	411 230
Heneken Metal A.S.	Pôžička + úroky	198 776	-	-	1 672
	Predaj zásob	1 232 388	-	-	4 612 438
	Obstaranie zásob	-	174 887	476 458	-
	Pôžička	-	340 000	-	-
Heneken Asia Ltd.	Obstaranie služieb	-	246 300	89 000	-
	Pôžička	35 522	-	-	-
Heneken Mazak, s.r.o.	Obstaranie zásob	-	473 121	26 781 097	-
	Pohľadávky	237 699	-	-	-
	Refakturácia	-	-	-	2 018
	Predaj zásob	7 088	-	-	18 723
	Predaj služieb	-	-	-	1 087
Heneken Conductors, s.r.o.	Predaj zásob	865 540	-	-	2 698 158
	Predaj služieb	-	-	-	77 232
	Obstaranie zásob	-	668 906	2 290 402	-
	Pôžička	200 000	-	-	-
Sailing Forever SVK, s.r.o.	Obstaranie služieb	-	7 560	64 605	-
	Predaj služieb	1 035	-	-	1 684
	Refakturácia	-	-	-	2 235
	Pôžička	764 543	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby					
Heneken, d.o.o.	Pôžička	57 000	-	-	-
	Predaj zásob	154 853	-	-	154 799
	Obstaranie zásob	-	60 897	1 285 301	-
	Obstaranie služieb	-	40 000	40 000	-
Heneken Ferro Alloys, s.r.o.	Pôžička	1 000	-	-	-

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

31. december 2020

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Dcérska účtovná jednotka					
Heneken Melts, s.r.o.	Predaj zásob	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*	-
	Závazok 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.

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

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

Dňa 01. februára 2022 bola udelená prokúra Spoločnosti pánovi Ing. Adriánovi Stolárovi.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k záveru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä energií). Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti.

Po 31. decembri 2021 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 2021

Položka	Stav K 1. januáru 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2021
Základné imanie	300 000	358 000	-	-	658 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	6 000	-	-	-	6 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	1 897 839	2 012 113	270 218*	-	3 639 734
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	30 000	-	-	35 800	65 800
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 296 330	-	-	715 453	2 011 783
Neuhradená strata minulých rokov	- 5 989	-	-	-	- 5 989
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	751 253	5 952 849	-	-751 253	5 952 849
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	4 275 433	8 322 962	270 218	-	12 328 177

*Úbytky predstavujú precenenie podielov v dcérskych spoločnostiach metódou vlastného imania a odpredaj časti obchodného podielu (20 %) v spoločnosti Heneken Mazak.

Heneken, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

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, splnutí 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.

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	31.12.2021	31.12.2020
Peniaze	211	85 709	15 495
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	167 430	16 041
Kontokorentný účet	221	-	-
Peniaze na ceste	261	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		253 139	31 536
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 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Prílohy:

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 (+/-)	7 546 597	1 073 500
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	434 625	775 797
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	134 474	124 473
	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 (+/-)	204 458	16 136
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(42 691)	74 676
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(33 303)	(1 524)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	330 718	280 098
	Úroky účtované do výnosov (-)	(1 792)	(3 027)
	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 (+/-)	(242 999)	(27 419)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)*	85 759	312 383
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(6 473 688)	(1 129 122)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(2 486 157)	(4 091 963)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	16 555 011	729 890
	Zmena stavu zásob (-/+)	(20 542 542)	2 232 951
	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.)	1 507 534	720 174
	Prijaté úroky (+)	1 792	3 027
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(330 718)	(280 098)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(455 579)	(115 291)
	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	723 028	327 812

*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 2021

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

Peňažné toky z investičnej činnosti

Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(288 729)	(77 449)
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 (-)	(702 372)	(633 398)
Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	77 798	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 (-)	(726 161)	(26 775)
Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	(509 815)
Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek	-	-
Príjaté 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	(1 639 464)	(1 219 103)

Peňažné toky z finančnej činnosti

C.1. Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
Príjaté peňažné dary (+)	-	-
Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2. Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	1 623 886	838 118
Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
Príjmy z úverov (+)	1 753 950	1 097 877
Výdavky na splácanie úverov (-)	(9 882)	-
Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(1 486)	(205 725)
Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(118 695)	(54 034)
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 vyplývajúce z poskytnutých pôžičiek	-	-
Výdavky vyplývajúce z poskytnutých pôžičiek	(485 847)	-
C. Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 138 039	838 118
D. (súčet A+B+C)	221 603	(53 173)
E. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	31 536	84 709
F. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	253 139	31 536
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)	253 139	31 536