

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Heineken Slovensko Sladovne, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená bez výzvy na upisovanie akcií, na základe rozhodnutia zakladateľa zakladateľskou listinou dňa 17. 5. 2001, podľa § 56 až 75 a § 154 až 220 Obchodného zákonníka č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov a do obchodného registra bola zapísaná dňa 4. 6. 2001 (Obchodný register Okresného súdu Nitra v Nitre, oddiel Sa, vložka 10163/N). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36 541 991, daňové číslo organizácie (DIČO) je 2020153157.

Spoločnosť má pridelené nové IČ DPH SK7020000163, nakoľko sa dňom 1.1.2010 stala členom skupiny pri registrácii pre DPH.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- veľkoobchod so sladovníckym jačmeňom
- výroba sladu

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	43	43
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	43	43
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 16. júna 2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 a výročnou správou s výrokom audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou boli uložené do registra účtovných závierok 28. júna 2022.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 20. novembra 2015 schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o., Digital Park II., Einsteinova 23, 851 01 Bratislava, IČO: 31343414 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo:	Marinus Maria Kruijt – predseda a generálny riaditeľ Mgr. Andrea Kožuchová – člen Martin Pozsgay – člen Miroslav Horecký – člen
Dozorná rada:	Doc. Ing. Peter Mihók, CSc. Dimitar Alexiev Dimitrov – člen Hemmo Maarten Parson – člen

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Dňa 14. Októbra 2014 kúpila spoločnosť Heineken International B.V., Amsterdam, Holandsko podiely od jediného spoločníka, takže sa stala jediným akcionárom Spoločnosti.

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola takáto:

a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne b	v % c	v % d	v % e
Heineken International B.V., Amsterdam, Holandsko	7 600 000	100	100	-
Spolu	7 600 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť Heineken Slovensko Sladovne, a.s., Hurbanovo konsolidovanú účtovnú závierku nezostavuje. Spoločnosť sa zahŕňala do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Heineken International B.V., Tweede Weteringplantsoen 21, 1017 ZD Amsterdam, Holandsko. Konsolidované závierky je možné získať priamo v sídlach týchto spoločností.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady)

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku 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:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	15 až 40	lineárna	2,5 až 6,7
Stroje, prístroje a zariadenia	5 až 30	lineárna	3,33 až 20
Dopravné prostriedky	5 až 13	lineárna	7,69 až 20
Drobný dlhodobý hmotný majetok	1 mesiac až 5 rokov	jednorazový resp. lineárny odpis	20 až 100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Nakupované suroviny rovnakého druhu spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou, rozdelenou na tri súčasti: vopred stanovená skladová cena obstarania, odchýlka od skutočnej ceny obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Skladová cena sa mení 1 x ročne pri otvorení nového účtovného obdobia. Rozdiel z preceňovania materiálu sa zúčtuje na oceňovacie rozdiely podľa povahy rozdielu. Tento spôsob oceňovania materiálu sa využíva pri jačmení.

Ostatné druhy materiálových zásob sa oceňujú v skutočnej obstarávacej cene, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto). Tento spôsob sa vzťahuje na účtovanie kancelárskych potrieb, náhradných dielov a pod. Z uvedeného vyplýva, že pre zabezpečenie požiadavky oceňovania materiálu na sklade v obstarávacích cenách Spoločnosť aplikuje metódu váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sa rozumie výška nákladov podľa plánovaných kalkulácií v členení na fixné a variabilné náklady. Do kalkulácie ceny vlastných zásob teda vstupujú:

- fixné náklady v členení údržba, energia, personálne náklady, odpisy a ostatné fixné náklady na úrovni závodu;
- variabilné náklady v členení suroviny, obaly, chemikálie a ostatné variabilné náklady.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(f) Deriváty

Derivátový finančný nástroj „Virtual Power Purchase Agreement“ (dohoda o nákupe elektrickej energie s net settlement mechanizmom, bez fyzickej dodávky energie) je ocenený reálnou hodnotou, ktorá je zahrnutá v dlhodobých pohľadávkach alebo záväzkoch. Následné preceňovania sú z povahy takejto dohody nákladom alebo výnosom aktuálneho účtovného obdobia.

Reálna hodnota derivátových nástrojov je založená na verejne dostupnej trhovej cene. Ak takto cena nie je dostupná, reálna hodnota je odvodená z diskontovaného rozdielu medzi kontrahovanou cenou a peňažnými tokmi na základe aktuálnej ceny na zostávajúce obdobie platnosti kontraktu (kontrakty sú na obdobie 2023-2033), používajúc dostupné úrokové krivky, basis spread a výmenné kurzy. Správnosť týchto kalkulácií sa testuje porovnaním výsledku interného ocenenia s ocenením obdržaným od zmluvnej strany. Reálna hodnota zahŕňa kreditné riziko instrumentu a úpravy berúce do úvahy kreditné riziko spoločnosti HEINEKEN aj zmluvnej strany podľa potreby.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	4	1	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	5	3	1	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(k) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(n) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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.

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 nere realizované finančné náklady.

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. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(o) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	4	1	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	5	3	1	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(p) 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 6-9.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 146 297 506 EUR (2021: 92 729 299 EUR).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

Heineken Slovensko Sladovne, a. s.										
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku										
12/31/2022										
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	597	0	0	0	0	0	0	597
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	597	0	0	0	0	0	0	597
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	597	0	0	0	0	0	0	597
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	597	0	0	0	0	0	0	597
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

Heineken Slovensko Sladovne, a. s.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
12/31/2021

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý nehmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i	Spolu
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	597	0	0	0	0	0	0	597
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	597	0	0	0	0	0	0	597
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	597	0	0	0	0	0	0	597
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	597	0	0	0	0	0	0	597
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

Heineken Slovensko Sladovne, a. s.											
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku											
12/31/2022											
Bežné účtovné obdobie											
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na		Spolu
			hnuteľných vecí	hnuteľné veci a súbory					dlhodobý hmotný majetok	dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	104 039	15 658 252	23 707 360	0	0	1 245	153 150	0	0	39 624 046	
Prírastky	0	65 820	95 434	0	0	0	3 294 957	0	0	3 456 211	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	153 150	0	0	0	-153 150	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	104 039	15 724 071	23 955 945	0	0	1 245	3 294 957	0	0	43 080 257	
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 293 865	22 084 099	0	0	1 245	0	0	0	32 379 210	
Prírastky	0	506 160	279 436	0	0	0	0	0	0	785 596	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 800 026	22 363 535	0	0	1 245	0	0	0	33 164 806	
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	104 039	5 364 386	1 623 261	0	0	0	153 150	0	0	7 244 836	
Stav na konci účtovného obdobia	104 039	4 924 046	1 592 410	0	0	0	3 294 957	0	0	9 915 451	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

Heineken Slovensko Sladovne, a. s.																		
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku																		
12/31/2021																		
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie																		
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok		Spolu							
			hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	d					i	j								
Prvotné ocenenie																		
Stav na začiatku účtovného obdobia	104 039	15 631 055	23 569 080	0	0	0	1 245	113 146	0	39 418 565								
Prírastky	0	0	52 330	0	0	0	0	153 150	0	205 480								
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
Presuny	0	27 196	85 950	0	0	0	0	-113 146	0	0								
Stav na konci účtovného obdobia	104 039	15 658 252	23 707 360	0	0	0	1 245	153 150	0	39 624 046								
Opravy																		
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 875 805	21 702 967	0	0	0	1 245	0	0	31 580 017								
Prírastky	0	418 060	381 132	0	0	0	0	0	0	799 192								
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 293 865	22 084 099	0	0	0	1 245	0	0	32 379 210								
Opravné položky																		
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
Zostatková hodnota																		
Stav na začiatku účtovného obdobia	104 039	5 755 250	1 866 113	0	0	0	0	113 146	0	7 838 548								
Stav na konci účtovného obdobia	104 039	5 364 387	1 623 261	0	0	0	0	153 150	0	7 244 836								

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
OP k zásobám náhradných dielov	117 476	12 858	0	0	130 334
OP k propagačnému materiálu	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	117 476	12 858	0	0	130 334

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 17 601 935 EUR. (rok 2021: 29 805 557 EUR).

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	38 021	1 925	0	0	39 946
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	38 021	1 925	0	0	39 946

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči prepojenej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	2 920 721	0	2 920 721
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 920 721	0	2 920 721
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 754 792	137 395	1 892 187
Pohľadávky voči prepojenej účtovnej jednotke	4 058 866	109 081	4 167 947
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	150 729	0	150 729
Iné pohľadávky	154 492	0	154 492
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 118 879	246 476	6 365 355

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	43 985	53 913	97 898
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	4 024 084	8 197	4 032 281
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	155 076	0	155 076
Iné pohľadávky	51	0	51
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 223 196	62 110	4 285 306

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané ceniny, peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31/ 12/ 2022	31/ 12/ 2021
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	3 555 331	2 416 633
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky terminované	0	0
Peniaze na ceste	4 028	0
Spolu	3 559 359	2 416 633

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

5. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané emisné kvóty:

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)			
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Emisné kvóty	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31/ 12/ 2022	31/ 12/ 2021
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	110
Poistné	0	0
Ostatné	0	110
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	0	110

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2022				k 31. 12. 2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	268 159	0	0	17 056	251 103
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku,					
odstupné a životné a pracovné jubileá	268 159	0	0	17 056	251 103
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	268 159	0	0	17 056	251 103
Krátkodobé rezervy, z toho:	74 364	71 995	74 364	0	71 995
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho					
zabezpečenia	24 697	22 252	24 697	0	22 252
Overenie účtovnej závierky a zostavenie					
daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	24 697	22 252	24 697	0	22 252
Ostatné rezervy krátkodobé					
Úroky z úverov	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie					
daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na ročné zamestnanecké bonusy	33 596	47 643	33 596	0	47 643
Iné	16 071	2 100	16 071	0	2 100
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	49 667	49 743	49 667	0	49 743

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie 2021				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2021				k 31. 12. 2021
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	330 856	0	0	62 697	268 159
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku,					
odstupné a životné a pracovné jubileá	330 856	0	0	62 697	268 159
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	330 856	0	0	62 697	268 159
Krátkodobé rezervy, z toho:	70 360	74 364	70 360	0	74 364
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	38 848	24 697	38 848	0	24 697
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	38 848	24 697	38 848	0	24 697
Ostatné rezervy krátkodobé					
Úroky z úverov	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na ročné zamestnanecké bonusy	15 999	33 596	15 999	0	33 596
Iné	15 513	16 071	15 513	0	16 071
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	31 512	49 667	31 512	0	49 667

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dlhodobé záväzky spolu	6 529 007	17 013 593
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 529 007	17 013 593
Krátkodobé záväzky spolu	26 517 415	2 385 953
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	26 450 105	2 339 135
Záväzky po lehote splatnosti	67 310	46 817

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

V rámci dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje aj úvery od spriaznenej osoby v hodnote EUR 17 mil. ktoré sú splatné 17.marca 2023.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	12/31/2022	12/31/2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	4 025 961	3 923 418
– zdaniteľné	-160 419	-155 497
	4 186 380	4 078 915
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-299 404	-322 279
– zdaniteľné	-299 404	-322 279
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	96 563	100 333
Uplatnená daňová pohľadávka	96 563	100 333
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	3 770	162 106
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	879 140	856 572
Zmena odloženého daňového záväzku	22 568	16 617
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	22 568	16 617
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné		

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 593	6 477
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 500	16 517
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	15 000	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>23 500</i>	<i>16 517</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>8 086</i>	<i>9 401</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	29 007	13 593

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.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery						
Cashpooling	EUR			0	0	630
Bankový úver	EUR	0		0	0	0
Kreditné platobné karty	EUR	19	mesačne	171	171	109
				171	171	739

7. Pôžičky, dlhodobé a krátkodobé finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek od spriaznených osôb je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. %	v	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
a	b	c		d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky							
Heineken International B.V.	EUR	Euribor + 210 bps		2027	6 500 000	6 500 000	17 000 000
Heineken International B.V.	EUR				0	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu					6 500 000	6 500 000	17 000 000
Krátkodobé pôžičky							
Heineken International B.V.	EUR	2,60%			19 000 000	19 000 000	0
Heineken International B.V.	EUR				0	0	0
Krátkodobé pôžičky					19 000 000	19 000 000	0
Spolu					25 500 000	25 500 000	17 000 000

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	31/ 12/ 2022	31/ 12/ 2021
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	5 327	5 327
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	5 327	5 327
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Spolu	5 327	5 327

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Slad a vedľajšie produkty		Služby a tovary		Spolu	
	2022 b	2021 c	2022 d	2021 e	2022	2021
Slovenská republika	8 035 190	7 233 876	152 459	118 146	8 187 649	7 352 022
Export - spriaznené osoby	40 330 673	31 912 846	0	0	40 330 673	31 912 846
Spolu	48 365 863	39 146 722	152 459	118 146	48 518 322	39 264 868

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 717 727 EUR (v roku 2021 zníženie 679 478 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie – 717 727 EUR (v roku 2021 zníženie 679 478 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	2022	2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2022 e	2021 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 574 935	3 547 500	3 577 737	27 435	-30 237
Výrobky	772 619	82 327	731 568	690 292	-649 241
Spolu	4 347 554	3 629 827	4 309 305	717 727	-679 478
Manká a škody	x	x	x	0	0
Inventúrne prebytky	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				717 727	-679 478

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022	2021
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	67 958	15 113
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	67 957	12 068
Iné	1	3 045
Finančné výnosy, z toho:	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Výnosové úroky	0	0
Tržby z predaja emisných kvôt	0	0
Iné	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	48 365 863	39 146 722
Tržby z predaja služieb	152 458	118 146
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	48 518 322	39 264 868

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2022	2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	6 728 601	5 275 775
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>25 340</i>	<i>22 133</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	25 340	22 133
Daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 703 261</i>	<i>5 253 642</i>
Oprava a údržba	1 134 566	585 419
Preprava	3 446 803	2 708 333
Cestovné náklady	1 364	67
Bezpečnostné služby	0	0
Reprezentácia	11 650	5 495
Prenájom IT a personálne služby zo skupiny Heineken	1 213 529	997 882
Skladovanie	141 831	225 917
Stočné	269 522	262 887
Komunikačné náklady	5 598	4 270
Služby správcu objektu	219 347	227 758
Ostatné náklady	259 052	235 614
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	108 117	123 964
Poplatky komorám, združeniam, exekútorom	1 330	1 330
Pokuty a penále	-2 170	29 869
Škody na zásobách	4 479	0
Odpis nevymožiteľných pohľadávok	21 148	0
Poistné súvisiace s prevádzkovou činnosťou	67 788	84 356
Iné	15 542	8 408
Celková suma osobných nákladov:	1 183 387	1 057 865
<i>Mzdy</i>	<i>812 316</i>	<i>757 702</i>
Mzdové náklady	805 566	750 952
Odmeny členom	6 750	6 750
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť, z toho:</i>	<i>371 071</i>	<i>300 163</i>
Sociálne poistenie	214 557	204 918
Zdravotné poistenie	83 497	79 717
Sociálne zabezpečenie	73 017	15 528
Finančné náklady, z toho:	516 100	456 350
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>83</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	21
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>516 100</i>	<i>456 267</i>
Nákladové úroky	509 501	450 846
Bankové poplatky	6 177	4 813
Iné	423	608

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	356 309		100,00 %	753 433		100,00 %
teoretická daň		74 825	21,00 %		158 221	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	602 460	126 517	35,51 %	67 893	14 257	1,89 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	-11 968	-2 513	-0,33 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	14 621	3 070	0,86 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	221 313	29,37 %
Spolu	973 390	204 412	57,37 %	809 358	391 278	51,93 %
Splatná daň z príjmov		178 074	49,98 %		212 555	28,21 %
Odložená daň z príjmov		26 338	7,39 %		178 724	23,72 %
Celková daň z príjmov		204 412	57,37 %		391 278	51,93 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022	2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme formou operatívneho leasingu 4 ks osobných motorových vozidiel v obstarávacej cene 52 183 EUR bez DPH. Nájomné zmluvy končia v roku 2023.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť priestoru na streche obilného sila v lokalite Ivánka pri Nitre tretím osobám na osadenie nosičov antén a telekomunikačnej techniky. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Ročné výnosy z nájomného sú približne 29 754 EUR. Prenajatú časť prenajatého priestoru vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

Spoločnosť prenajíma časť strešnej plochy a časť nebytového priestoru pod strechou na 10. poschodí, ktorý je potrebný na káblové prepojenie nachádzajúce sa v nehnuteľnosti – Obilné silo na parcele č. 2516/34 v lokalite Hurbanovo tretím osobám. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Ročné výnosy z nájomného sú približne 36 675 EUR. Prenajatú časť prenajatého priestoru vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť má v nájme formou operatívneho leasingu 4 ks osobných motorových vozidiel v obstarávacej cene 52 183 EUR bez DPH. Nájomné zmluvy končia v roku 2023.
- Spoločnosť mala v roku 2022 uzavreté zmluvy na kúpu jačmeňa v celkovej výške 39 385 598 EUR. V roku 2022 bol nakúpený jačmeň z celkového množstva približne 67%. Zvyšnú časť spoločnosť nakúpi v priebehu roku 2023.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške : 0 EUR (v roku 2021: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 6 750 EUR (v roku 2021: 6 750 EUR).

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2022	Časť 2 - rok 2021		Časť 1 - rok 2022	Časť 2 - rok 2021	
a						
Peňažné príjmy	0	6 750	0	0	0	0
	0	6 750	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2021
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Nákup pomocného materiálu a ND	01	1 139	1 567
Nákup energií	01	3 861 560	1 647 459
z toho: nákup plynu		3 539 878	1 474 556
Prenájom IT techniky	11	478 885	344 460
Prenájom pozemkov	11	0	0
Nákup personálnych služieb	01	550 563	653 422
Stočné	01	272 770	250 863
Poistné	01	67 788	84 356
Nákup ostatných služieb	01	17 093	4 219
Prenájom skladu	01	8 338	8 338
Čerpanie dlhodobej pôžičky	08	6 500 000	17 000 000
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	509 501	450 846
Predaj sladu	02	44 024 224	37 621 379
Predaj polotovaru - slad	02	836 186	665 359
Predaj DHIM	02	0	0
Nájomné za nebytové priestory	11	0	0
Refaktúracia ostatných služieb	11	0	0
Transakcie s podnikmi Joint Venture			
Predaj sladu	02	0	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31/ 12/ 2022	31/ 12/ 2021
Pohľadávky z obchodného styku	4 167 947	4 032 281
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	4 167 947	4 032 281
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá úročená pôžička)	19 013 834	11 283
Záväzky z obchodného styku	1 033 328	136 586
Spolu pasíva	20 047 162	147 869

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

K 31.3.2023 klesla hodnota finančného majetku týkajúceho sa VPPA kontraktov zhruba o 50% z dôvodu fluktuácie trhovej predajnej ceny elektrickej energie

Po 31. decembri 2022 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2022)				
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 600 000	0	0	0	7 600 000
Základné imanie	7 600 000	0	0	0	7 600 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 879	0	0	0	4 879
Zákonné rezervné fondy	1 520 000	0	0	0	1 520 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 520 000	0	0	0	1 520 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	362 156	151 896	362 156	0	151 896
Spolu	9 487 034	151 896	362 156	0	9 276 774

Základné imanie Spoločnosti vo výške 7 600 000 EUR (31. decembra 2022: 7 600 000 EUR) tvorí:

- 10 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 760 000 EUR, akcia zníže na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2021: 10 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 760 000 EUR),

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 760 000 EUR predstavuje jeden hlas.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2021)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2021				31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 600 000	0	0	0	7 600 000
Základné imanie	7 600 000	0	0	0	7 600 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 879	0	0	0	4 879
Zákonné rezervné fondy	1 520 000	0	0	0	1 520 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 520 000	0	0	0	1 520 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	646 267	362 156	646 267	0	362 156
Spolu	9 771 147	362 156	646 267	0	9 487 034

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 151 896 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Preúčtovanie zisku v plnej výške 151 896 Eur na účet 428 Neuhradený zisk.

Povinný prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Účtovný zisk za rok 2021 bol rozdelený takto:

	2021
Účtovná zisk	362 156
Rozdelenie účtovného zisku	2021
Prídelenie do zákonného rezervného fondu	0
Prídelenie do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídelenie do sociálneho fondu	15 000
Prídelenie na zvýšenie základného imania	0
Uhrada straty minulých období	0
Prevod do neuhradených strát minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	347 156
Iné	0
Spolu	362 156

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-2 867 376	1 006 707
Zaplatené úroky	-509 501	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-179 019	-187 696
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-3 555 896	819 011
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 456 211	-205 480
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	2 467
Nákup dlhodobého finančného majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 456 211	-203 013
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Vyplatené dividendy	-347 155	-646 266
Zníženie základného imania	0	0
Príjmy z úverov	8 502 551	3 255
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-568	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	8 154 828	-643 012
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 142 720	-27 014
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 416 635	2 443 649
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 559 355	2 416 635

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

Peňažné toky z prevádzky

	2022	2021
Cistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	865 810	753 433
Upravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	785 596	799 191
Zmena stavu opravných položiek	14 783	-26 796
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-19 425	-58 692
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-2 467
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	-2 879 651	8 409
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 232 886	1 473 078
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-2 101 197	-1 442 558
Úbytok (prírastok) zásob	-4 663 673	891 514
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	5 130 381	84 673
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku	0	0
Peňažné toky z prevádzky	-2 867 376	1 006 706

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

Položka	Účet	31/ 12/ 2022	31/ 12/ 2021
Peniaze	211	0	0
Ceniny	213	0	0
Účty v bankách	221	3 559 359	2 416 633
Kontokorentný účet	221		
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		3 559 359	2 416 633
Finančné účty spolu		3 559 359	2 416 633
Rozdiel		0	0

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