

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 2 3 9 6 8

DIČ 2 0 2 0 1 6 1 6 1 6

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

Spoločnosť Heineken Slovensko Distribúcia, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 28. októbra 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 31. októbra 1997 (Obchodný register Okresného súdu v Nitre, oddiel Sro, vložka 10 615/N). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36523968. 8.11.2000 bola zmenená zakladateľská listina, ktorou sa zmenilo aj meno Spoločnosti a jej sídlo. Dňom 15.10.2001 sa Spoločnosť stala platiteľom DPH a jej IČ pre DPH je: SK 2020161616. Dňa 12.5.2006 sa názov Spoločnosti opäť zmenil. Dňa 04.04.2006 sa Spoločnosť zlúčila so spoločnosťou SDC Esperanza s.r.o., so spoločnosťou SDC Jo-ma s.r.o. a so spoločnosťou SDC Invest s.r.o.. K 1. januáru 2007 sa zmenilo sídlo Spoločnosti na Novozámocká 2, Hurbanovo z adresy Štefánikova 79, Nitra. Ako jediný spoločník vykonávajúci pôsobnosť valného zhromaždenia Spoločnosti sa dňa 22.8.2007 rozhodol o zrušení spoločnosti SDC Do-Do s.r.o. bez likvidácie ku dňu 31.8.2007. Spoločnosť sa dňa 22.1.2008 stáva právnym nástupcom spoločnosti SDC Do-Do s.r.o. Vzhľadom na skutočnosť že Spoločnosť dňa 1.1.2010 sa stala členom pre skupinovú registráciu DPH, nové IČ DPH SK7020000163.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- sprostredkovanie obchodu.
- nákup a predaj tovaru konečnému spotrebiteľovi a iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod).

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	112	115
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	112	115
počet vedúcich zamestnancov	5	9

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 overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 28.júna 2022.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 23. novembra 2015 schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o., so sídlom: 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

Konatelia	Marinus Maria Kruijt
	Martin Pozsgay
	Miroslav Horecký
	Mgr. Andrea Kožuchová
	Gijs Gerardus Henricus van der Loo

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 je takáto:

	Výška podielu na základom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Heineken Slovensko, a.s.	6 639	100	100
Spolu	6 639	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Heineken International N.V., Tweede Weteringplantsoen 21, 1017 ZD Amsterdam, Holandsko. Konsolidovanú závierku je možné získať priamo v sídle tejto spoločnosti.

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 od 1. januára 2003 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 od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) 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 v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 až 5 rokov	lineárna	20 až 33,3
Goodwill	5 rokov	lineárna	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisov Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, je účtovaný do spotreby s výnimkou: počítače, laptopy, tlačiarne, servery, registračné pokladne a faxy. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 12	lineárna	8,3 až 33,3
Dopravné prostriedky	4 až 5	lineárny	20 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	3 až 12	jednorazový odpis	100%

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu obstarania zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) 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 nevykonalné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

(i) 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(j) 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.

(k) Prenájom (lízíng)

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 prenájomu 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 nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájomu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(l) Cudzía 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.

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.

(m) 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 5-8.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v poisťovni Allianz Risk Transfer AG pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 802 448 EUR (2021: 929 080 EUR).

Heineken Slovensko Distribúcia, spol. s r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
12/31/2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia:	0	6 320	0	2 036 726	0	0	0	2 043 046
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 320	0	2 036 726	0	0	0	2 043 046
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia:	0	6 320	0	2 036 726	0	0	0	2 043 046
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 320	0	2 036 726	0	0	0	2 043 046
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia:	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia:	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Heineken Slovensko Distribúcia, spol. s r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
12/31/2021

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia:	0	6 320	0	2 036 726	0	0	0	2 043 046
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 320	0	2 036 726	0	0	0	2 043 046
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia:	0	6 320	0	2 036 726	0	0	0	2 043 046
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 320	0	2 036 726	0	0	0	2 043 046
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia:	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia:	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Heineken Slovensko Distribúcia, spol.s r.o.											
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku											
12/31/2022											
Dlhodobý hmotný majetok	a	Bežné účtovné obdobie									
		Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súborné hnuteľných vecí		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	98 528	2 090 177	0	0	0	0	0	86 461	0	2 275 166
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	101 805	0	101 805
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	17 218	69 243	0	0	0	0	0	-86 461	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	115 746	2 159 420	0	0	0	0	0	101 805	0	2 376 971
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	26 432	1 671 629	0	0	0	0	0	0	0	1 698 061
Prírastky	0	16 113	130 003	0	0	0	0	0	0	0	146 116
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	42 545	1 801 632	0	0	0	0	0	0	0	1 844 177
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	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	0
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	72 096	418 548	0	0	0	0	0	86 461	0	577 105
Stav na konci účtovného obdobia	0	73 201	357 789	0	0	0	0	0	101 805	0	532 794

Heineken Slovensko Distribúcia, spol.s r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
12/31/2021

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	81 052	2 055 576	0	0	0	55 659	0	2 192 287	
Prírastky	0	13 786	8 480	0	0	0	86 461		108 726	
Úbytky	0	3 600	22 248	0	0	0	0		25 848	
Presuny	0	7 290	48 368	0	0	0	-55 659		0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	98 528	2 090 177	0	0	0	86 461	0	2 275 166	
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 954	1 508 514	0	0	0	0	0	1 522 468	
Prírastky	0	12 958	183 820	0	0	0	0		196 777	
Úbytky	0	480	20 705	0	0	0	0		21 185	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0		0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	26 432	1 671 629	0	0	0	0	0	1 698 061	
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	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0		0	
Presuny	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	67 098	547 062	0	0	0	55 659	0	669 819	
Stav na konci účtovného obdobia	0	72 096	418 548	0	0	0	86 461	0	577 105	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 2 3 9 6 8

DIČ

2 0 2 0 1 6 1 6 1 6

2. Zásoby

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

Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2022	Tvorba opravnej položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)		Stav opravnej položky k 31.12.2022
			Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	125 269	30 025	0	0	155 295
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	125 269	30 025	0	0	155 295

Spoločnosť v roku 2022 zvýšila opravnú položku z dôvodu zvýšenia stavu tovaru s nízkou obrátkovosťou.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 4 077 364 EUR (2021: 10 534 224 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		Stav opravnej položky k 31.12.2022
			opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	646 865	653 144	646 865	0	653 144
Pohľadávky voči dcérskej					
úctovnej jednotke a materskej úctovnej 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	89 963	0	58	0	89 905
Pohľadávky spolu	736 828	653 144	646 923	0	743 049

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	0	89 905	89 905
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	89 905	89 905
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 815 820	1 288 897	10 104 717
Pohľadávky voči prepojenej účtovnej jednotke	9 872 774	24 165	9 896 939
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	516 518	0	516 518
Iné pohľadávky	126 876	0	126 876
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 331 988	1 313 062	20 645 050

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

Pohľadávky k 31.12.2021 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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	89 963	89 963
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	89 963	89 963
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 306 630	939 628	7 246 258
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	6 904 023	32 799	6 936 822
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	453 231	0	453 231
Iné pohľadávky	260	0	260
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 664 144	972 427	14 636 571

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 peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Pokladnica, ceniny	1 401	699
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 463 635	458 543
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	1 077 991	532 859
Spolu	4 543 027	992 101

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31/ 12/ 2022	31/ 12/ 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Nájomné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	38 299	44 297
Poistné	0	0
Nájomné	38 299	44 297
Ostatné	0	0
Spolu	38 299	44 297

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 k 31.12.2022 f
	Stav k 1.1.2022 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
a					
Dlhodobé rezervy, z toho:	100 384	84 743	0	80 384	104 743
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na súdne spory	20 000	0	0	0	20 000
Odchodné do dôchodku	80 384	84 743	0	80 384	84 743
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	100 384	84 743	0	80 384	104 743
Krátkodobé rezervy, z toho:	288 044	96 431	288 044	0	96 431
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	43 946	32 929	43 946	0	32 929
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	43 946	32 929	43 946	0	32 929
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na bonusy	54 756	61 502	54 756	0	61 502
Rezerva ostatná	189 342	2 000	189 342	0	2 000
Rezerva na mzdy	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	244 098	63 502	244 098	0	63 502

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav k 1.1.2021 a b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2021 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	116 155	80 384	0	96 155	100 384
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na súdne spory	20 000	0	0	0	20 000
Odchodné do dôchodku	96 155	80 384	0	96 155	80 384
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	116 155	80 384	0	96 155	100 384
Krátkodobé rezervy, z toho:	211 590	288 044	211 589	0	288 044
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	44 486	43 946	44 486	0	43 946
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	44 486	43 946	44 486	0	43 946
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na bonusy	32 850	54 756	32 850	0	54 756
Rezerva ostatná	134 253	189 342	134 253	0	189 342
Rezerva na mzdy	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	167 104	244 098	167 103	0	244 098

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31/ 12/ 2022	31/ 12/ 2021
Dlhodobé záväzky spolu	10 057 258	3 008 716
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 057 258	3 008 716
Krátkodobé záväzky spolu	19 543 782	15 235 698
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	19 538 344	13 970 049
Záväzky po lehote splatnosti	5 438	1 265 649

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

4. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

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	-348 891	-376 957
– zdaniťelné	-353 946	-360 263
	5 055	-16 693
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-224 167	-403 679
– zdaniťelné	-224 167	-403 679
	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	121 404	163 934
Uplatnená daňová pohľadávka	121 404	163 934
Zaučtovaná ako náklad	42 530	28 505
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	1 062	0
Zmena odloženého daňového záväzku	1 062	-3 109
Zaučtovaná ako náklad	1 062	-3 109
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

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	8 716	16 319
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 853	23 645
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	60 000	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>74 853</i>	<i>23 645</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>26 311</i>	<i>31 247</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	57 258	8 716

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		Dátum splatnosti	Suma istiny	Suma istiny	Suma istiny
		p.a. v %			v príslušnej mene k 31.12.2022	v eurách k 31.12.2022	v príslušnej mene k 31.12.2021
a	b	c		d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery							
Kreditné platobné karty	EUR	19		mesačne	2 883	2 883	1 909
					2 883	2 883	1 909
Spolu					2 883	2 883	1 909

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 príslušnej mene k 31.12.2021
a	b	c	d	e	g
Dlhodobé pôžičky					
Heineken International B.V.	EUR	Euribor + 0,60%	2024	10 000 000	3 000 000
Dlhodobé pôžičky spolu				10 000 000	3 000 000
Krátkodobé pôžičky					
Heineken International B.V.	EUR				0
Krátkodobé pôžičky spolu				0	0

K 1.7.2016 prišlo k zmene poskytovateľa pôžičky spôsobom postúpenia pohľadávky z Mousterij Albert na Heineken International B.V. Splatnosť úveru je 12.06.2024.

8. Časové rozlíšenie

Spoločnosť v roku 2022 a 2021 nemala transakcie, ktoré by boli časovo rozlíšené na výdavkoch budúcich období a výnosoch budúcich období.

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	Tovar - nápoje		Tovar - ostatné		Služby		Spolu	
odbytu	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	145 359 237	136 295 326	2 695 855	2 222 686	239 098	162 636	148 294 190	138 680 648
Spolu	145 359 237	136 295 326	2 695 855	2 222 686	239 098	162 636	148 294 190	138 680 648

2. 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
Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	44 608	423 340
Inventúrne rozdiely	21 428	192 792
Zmluvné pokuty a penále		0
Výnosy z postúpených pohľadávok	1 847	10 482
Výnos z depozitu pri vyradení vratných fliaš		0
Iné	21 334	220 066
Finančné výnosy, z toho:	0	3 553
<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	3 553
Výnosové úroky	0	0
Ostatné	0	3 553

3. Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	239 098	162 636
Tržby za tovar	148 055 092	138 518 012
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	148 294 190	138 680 648

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:	14 657 497	13 846 166
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	23 666	22 180
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	23 666	22 180
Daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	14 633 831	13 823 986
Nákup licencií	0	0
Doprava	5 331 416	4 478 678
Nájomné	1 155 201	1 485 647
Prenájom (lízing)	0	0
Náklady na inzerciu, reklamu	3 025 892	2 754 831
Právne a ekonomické poradenstvo	12 983	19 513
Outsourcing	862 138	1 003 693
Nájom dopravných a iných zariadení	238 011	309 469
Opravy a udržiavanie	94 747	94 994
Cestovné	1 226	55
Náklady na reprezentáciu	22 022	14 045
I/C služby	3 358 768	3 403 227
Externé služby_obchodní zastupcovia	0	0
Služby správcu objektu	16 256	15 460
Ostatné	515 172	244 374
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	161 375	409 682
Manká a škody	64 434	273 208
Dary	2 500	6 000
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Odpis pohľadávky	89 986	114 014
Iné	4 455	16 460
Celková suma osobných nákladov:	2 499 085	2 368 592
<i>Mzdy</i>	1 731 363	1 655 510
Mzdové náklady	1 731 363	1 655 510
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť, z toho:</i>	767 722	713 082
Sociálne poistenie	437 856	410 848
Zdravotné poistenie	176 186	179 938
Sociálne zabezpečenie	153 680	122 296
Finančné náklady, z toho:	245 643	208 082
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	122	-76
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	122	-76
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	245 521	208 158
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	216 723	160 533
Bankové poplatky	27 682	45 945
Iné	1 116	1 680

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:	1 513 388		100.00 %	2 131 976		100.00 %
Teoretická daň		317 811	21.00 %		447 715	21.00 %
Daňovo neuznané náklady	174 147	36 571	2.42 %	612 178	128 557	6.03 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0.00 %	-217 830	-45 744	-2.15 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0.00 %	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	3 952	0.19 %
Spolu	1 687 535	354 382	23.42 %	2 526 324	534 480	25.07 %
Splatná daň z príjmov		310 791	20.54 %		509 084	23.88 %
Odložená daň z príjmov		43 591	2.88 %		25 396	1.19 %
Celková daň z príjmov		354 382	23.42 %		534 480	25.07 %

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

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v operatívnom nájme nehnuteľnosti a kancelárske prístroje od tretích subjektov. Spoločnosť má v nájme formou operatívneho leasingu 15 ks motorových vozidiel kategórie M1 a N1 v obstarávacej cene 226 047 EUR bez DPH, kde operatívny leasing končí v rokoch 2023-2025 a 10 ks motorových vozidiel kategórie N2 a N3 v obstarávacej cene 624 780 EUR bez DPH od tretích subjektov, kde operatívny leasing končí v roku 2023-2025.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

	2022	2021
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	850,827	864,555

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 operatívnom nájme nehnuteľnosti a kancelárske prístroje od tretích subjektov. Spoločnosť má v nájme formou operatívneho leasingu 15 ks motorových vozidiel kategórie M1 a N1 v obstarávacej cene 226 047 EUR bez DPH, kde operatívny leasing končí v rokoch 2023-2025 a 10 ks motorových vozidiel kategórie N2 a N3 v obstarávacej cene 624 780 EUR bez DPH od tretích subjektov, kde operatívny leasing končí v roku 2023-2025.

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 Spoločnosť si nie je vedomá 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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2021: 0 EUR).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnoty vyjadrené v obchodných jednotkách	
		2022	2021
a	b	c	d
Transakcie s materskou spoločnosťou			
Nákup tovaru a materiálu	01	137 574 310	105 044 916
z toho: realizované transakcie	01	137 574 310	105 044 916
Nákup služieb	01	3 303 561	3 914 926
z toho: realizované transakcie	01	3 303 561	3 914 926
Transakcie so sesterskou spoločnosťou			
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	08	10 000 000	3 000 000
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	216 722	160 533

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	9 896 939	6 936 822
Spolu aktíva	9 896 939	6 936 822
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	10 328 660	8 067 862
Spolu pasíva	10 328 660	8 067 862

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

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

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	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávký za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	464 927	0	0	0	464 927
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
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
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	1	1 537 494	0	0	1 537 496
Nerozdelený zisk minulých rokov	2	1 537 494	0	0	1 537 497
Neuhradená strata minulých rokov	-1	0	0	0	-1
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 597 494	1 159 006	1 597 494	0	1 159 006
Spolu	2 069 725	2 696 500	1 597 494	0	3 168 732

V položke Ostatné kapitálové fondy je vo výške 464 927 EUR vykázaný nepeňažný vklad spoločníka, ktorý nezvyšoval základné imanie.

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2021)				
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohlľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	464 927	0	0	0	464 927
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
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
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	-1	0	0	0	-1
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1	0		0	-1
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 536 869	1 597 494	3 536 869	0	1 597 494
Spolu	4 009 100	1 597 494	3 536 869	0	2 069 725

Účtovný zisk za rok 2021 bol rozdelený takto:

	2021
Účtovný zisk	1 597 494
Rozdelenie účtovného zisku	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	60 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 537 494
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Vyplatenie zisku spoločníkovi	0
Spolu	1 597 494

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 1 159 006 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valného zhromaždenia je takýto:

- Preúčtovanie zisku na účet 428 Nerozdelená zisk 1 159 006 EUR

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

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-2 775 593	2 967 942
Zaplatené úroky	-216 723	-160 533
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-357 677	-1 470 480
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-3 349 993	1 336 929
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-3 349 993	1 336 929
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-101 805	-104 063
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-101 805	-104 063
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Vyplatené dividendy	0	-3 536 869
Zníženie základného imania	0	0
Príjmy z úverov	7 002 725	1 350
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	-1 000 479
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	7 002 725	-4 535 998
 Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	 3 550 926	 -3 303 130
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	992 101	4 295 231
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 543 027	992 101

Peňažné toky z prevádzky

	2022	2021
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 730 112	2 292 505
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	146 116	196 777
Zmena stavu opravných položiek	36 246	-173 535
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-187 254	60 684
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	156 416	393 926
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>1 881 636</u>	<u>2 770 357</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-6 051 524	1 697 582
Úbytok (prírastok) zásob	-2 906 577	-93 137
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	4 300 872	-1 406 860
Peňažné toky z prevádzky	<u>-2 775 593</u>	<u>2 967 943</u>

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	1 049	699
Ceniny	213	352	0
Účty v bankách	221	4 541 626	991 402
Kontokorentný účet	221		
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		<u>4 543 027</u>	<u>992 101</u>
Finančné účty spolu		4 543 027	992 101
Rozdiel		0	0

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