

Pernod Ricard Slovakia s.r.o.

Výročná správa k 30. júnu 2023
a
Správa nezávislého audítora z auditu
účtovnej závierky

Obsah

Výročná správa k 30. júnu 2023

Prílohy:

1. Správa nezávislého audítora
2. Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 30. júnu 2023 v členení:
 - Súvaha k 30. júnu 2023
 - Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 30. júna 2023
 - Poznámky účtovnej závierky k 30. júnu 2023



Pernod Ricard Slovakia

**VÝROČNÁ SPRÁVA
ZA ROK
JÚL 2022 – JÚN 2023**

OBSAH

Profil Spoločnosti	1
Skupina Pernod Ricard	1
Udalosti roku júl 2022 – jún 2023	1
Perspektívy a ciele	2
Zhodnotenie finančných výsledkov Spoločnosti	2 - 4
Stav majetku	2
Pasíva	3
Výsledok hospodárenia	3
Výkaz ziskov a strát	4
Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia	5
Organizačná zložka	5
Vplyv činnosti účtovnej jednotky na životné prostredie	5
Vplyv účtovnej jednotky na zamestnanosť	5
Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky	5
Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	5
Významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená	5

Zoznam príloh:

- Správa audítora
- VÝKAZY
 - o Súvaha
 - o Výkaz ziskov a strát
 - o Poznámky
 - o Cash Flow

Profil Spoločnosti

Názov : Pernod Ricard Slovakia s.r.o. (ďalej Spoločnosť)

Sídlo : Mlynské nivy 10
821 09 Bratislava

IČO : 35 755 521
DIČ : 2020231015

Základné imanie : 6 639,- EUR

Vznik Spoločnosti : 03.11.1998

Predmet činnosti : Spoločnosť sa zaoberá nasledovnými činnosťami :
- kúpa tovaru za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- reklamné činnosti, sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby

Spoločník : PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AND AFRICA S.A.S.
cours Paul Ricard 5
Paríž 750 08
Francúzska republika

Skupina Pernod Ricard

Spoločnosť Pernod Ricard Slovakia s.r.o. je prostredníctvom svojho jediného vlastníka členom skupiny Pernod Ricard S.A. – svetového výrobcu a distribútora vína a alkoholických výrobkov.

Skupina distribuuje na Slovensku škálu výrobkov zo svojho širokého portfólia.

Udalosti v roku júl 2022 – jún 2023

Spoločnosť pokračovala vo svojich aktivitách súvisiacich s predajom a marketingom výrobkov z portfólia Pernod Ricard na domácom trhu.

Spoločnosť Pernod Ricard Slovakia s.r.o. je obchodná spoločnosť, ktorej hlavnou náplňou je kúpa tovaru za účelom jeho predaja inému prevádzkovateľovi živnosti – veľkoobchod.

Aj napriek vysokej inflácii na trhu a zvyšovania našich nákladov, ktoré sa premietli do zvyšovania predajných cien sme dokázali rásť v objeme aj v marži nad náš ročný plán. A to hlavne vďaka našim úspešným marketingovým aktivitám na naše prioritné značky Jameson, Absolut, Beefeater a Becherovka.

Naše marketingové aktivity boli založené hlavne na silnej televíznej a digitálnej komunikácii, promo aktivitách On-trade kanály, zvýšenej visibility v Off-trade, a tiež v partnerstve pri prestížnych festivaloch a eventoch.

Perspektívy a ciele

V súlade s globálnymi cieľmi skupiny Pernod Ricard bude spoločnosť Pernod Ricard Slovakia s.r.o. upevňovať svoje pozície na trhu a tým pokračovať v budovaní všetkých kľúčových značiek svojho portfólia.

Spoločnosť Pernod Ricard Slovakia s.r.o. bude aj naďalej nepretržite vykonávať svoju podnikateľskú činnosť a vyhľadávať nové obchodné príležitosti, za účelom predaja svojho tovaru iným prevádzkovateľom.

Zhodnotenie finančných výsledkov Spoločnosti

Stav majetku

v EUR	30.6.2023	30.6.2022	30.6.2021
Aktíva celkom	7 989 123	6 651 685	7 384 450
Neobežný majetok	136 604	192 675	265 430
Dlhodobý nehmotný majetok	37 526	105 471	162 722
Dlhodobý hmotný majetok	99 078	87 204	102 708
Obežný majetok	7 801 224	6 391 463	7 022 740
Zásoby	4 746 097	2 238 225	2 331 745
Dlhodobé pohľadávky	375 955	394 524	469 636
Krátkodobé pohľadávky	2 190 269	3 639 655	4 106 328
Finančné účty	488 903	119 059	115 031
Časové rozlíšenie	51 295	67 547	96 280

➤ Bežná likvidita v %

$$= \frac{\text{Obežný majetok} - \text{zásoby}}{\text{Krátkodobé záväzky}} \times 100 = \frac{7\,801\,224 - 4\,746\,097}{4\,377\,356} \times 100 = 69,79 \%$$

➤ Celková zadlženosť, resp. stupeň finančnej samostatnosti (%)

$$= \frac{\text{Dlhodobé záväzky} + \text{Krátkodobé záväzky}}{\text{Aktíva celkom}} \times 100 = \frac{34\,904 + 4\,377\,356}{7\,989\,123} \times 100$$
$$= \frac{4\,412\,260}{7\,989\,123} \times 100 = 55,23 \%$$

Ukazovateľ celkovej zadlženosti /nazývaný aj stupeň finančnej samostatnosti/ vyjadruje, v akom rozsahu je majetok firmy krytý cudzími zdrojmi. V prípade spoločnosti Pernod Ricard Slovakia s.r.o. táto hodnota predstavuje 55,23,12 %, čo znamená, že majetok spoločnosti

/celkové aktíva/ je vo výške 55,23 % krytý cudzími zdrojmi, a to dlhodobými a krátkodobými záväzkami.

Pasíva

v EUR	30.6.2023	30.6.2022	30.6.2021
Pasíva celkom	7 989 123	6 651 685	7 384 450
Vlastné imanie	1 873 715	664 418	263 754
Základné imanie	6 639	6 639	6 639
Kapitálové fondy	332	332	332
Fondy zo zisku	868	868	868
Nerozdelený zisk minulých rokov	656 579	315 215	315 215
Neuhradená strata minulých rokov	0	-59 300	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 209 297	400 664	-59 300
Závázky	6 115 408	5 987 267	7 120 696
Rezervy	1 703 148	1 836 295	2 224 441
Dlhodobé záväzky	34 904	31 689	26 700
Krátkodobé záväzky	4 377 356	3 648 166	4 784 778
Bankové úvery a výpomoci	0	471 117	84 777
Časové rozlíšenie	0	0	0

Výsledok hospodárenia

Hospodárenie Spoločnosti vo finančnom roku 2022/2023 (júl 2022 - jún 2023) skončil účtovným ziskom vo výške 1 209 297 Eur. Tržby boli v hodnote 26 573 710 Eur.

Prehľad významných ukazovateľov hospodárenia:

v EUR	2022/2023	2021/2022	2020/2021
Tržby z predaja tovaru	26 573 710	21 842 264	18 752 899
Pridaná hodnota	3 428 439	2 482 364	2 294 891
Výsledok hospodárenia	1 209 297	400 664	-59 300
Počet zamestnancov /koniec obdobia/	35	41	40

Od roku 2019/2020 spotrebná daň už nie je súčasťou tržieb.

Štruktúra výsledku hospodárenia:

v EUR	2022/2023	2021/2022	2020/2021
Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti	1 646 027	614 453	22 533
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-28 222	-18 453	-14 610
Daň z príjmov z bežnej činnosti	-408 508	-195 336	-67 223
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 209 297	400 664	-59 300

Ku dňu zostavenia výročnej správy, jediný spoločník Spoločnosti nerozhodol o vysporiadaní dosiahnutého hospodárskeho výsledku –zisku vo výške 1 209 297 Eur.

Výkaz ziskov a strát

v EUR	2022/2023	2021/2022	2020/2021
Tržby z predaja tovaru	26 573 710	21 842 264	18 752 899
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	-15 866 795	-13 196 033	-11 005 522
Obchodná marža	10 706 915	8 646 231	7 747 377
Výroba / Tržby z predaja služieb	329 222	617 582	858 717
Spotreba materiálu	-1 054 272	-1 239 231	-1 031 286
Služby	6 592 101	-5 492 248	-5 195 754
Opravná položka k zásobám	38 675	-49 970	-84 163
Pridaná hodnota	3 428 439	2 482 364	2 294 891
Osobné náklady	-1 593 713	-1 720 469	-2 084 087
Dane a poplatky	-35 750	-29 024	-24 585
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	-119 147	-108 806	-107 465
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	1 254	76 952	1 986
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku alebo materiálu	0	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	12 180	-17 184	1 160
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3 075	8 333	2 537
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	-50 311	-77 713	-61 904
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 646 027	614 453	22 533
Výnosové úroky	3165	0	0
Nákladové úroky	-3872	-86	-115
Kurzové zisky	155	721	0
Kurzové straty	-1086	-200	-404
Ostatné finančné náklady	-26 584	-18 888	-14 091
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-28 222	-18 453	-14 610
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	1 617 805	596 000	7 923
Daň z príjmov za bežnú činnosť	-408 508	-195 336	-67 223
- splatná	-389 939	-120 224	-339 708
- odložená	-18 569	-75 112	272 485
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	1 209 297	400 664	-59 300
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	1 209 297	400 664	-59 300

Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa táto výročná správa vyhotovuje, nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa táto výročná správa vyhotovuje, nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Organizačná zložka

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Vplyv činnosti účtovnej jednotky na životné prostredie

Spoločnosť nevykonáva činnosti, ktoré by mali negatívny vplyv na životné prostredie. Vo svojej činnosti postupuje v súlade s platnou legislatívou v oblasti obalov.

Vplyv účtovnej jednotky na zamestnanosť

Spoločnosť nepatrí k významným zamestnávateľom v regióne. V bežnom účtovnom období spoločnosť zamestnávala v priemere 36 zamestnancov.

Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť neobstarala vlastné akcie, dočasných listov, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevynaložila žiadne výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

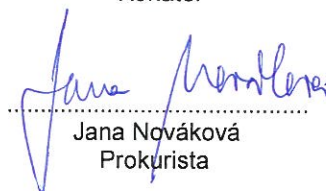
Významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

V Bratislave dňa 15.08.2023



Tomáš Huba
Konateľ



Jana Nováková
Prokurista



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
811 02 Bratislava
Slovakia

Tel +421 (0)2 59 98 41 11
Web www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníci a konateľom spoločnosti Pernod Ricard Slovakia s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Pernod Ricard Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- súvahu k 30. júnu 2023;
- výkaz ziskov a strát za rok od 1. júla 2022 do 30. júna 2023; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. júnu 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na

zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 30. júna 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Peter Žoldák
Licencia UDVA č. 1061

Bratislava, 29. septembra 2023

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 30.06.2023

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.

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

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2020231015	☒ riadna	malá	od	7 2022
IČO			Za obdobie	do 6 2023
35755521	mimoriadna	☒ veľká		
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 7 2021
46.34.0			do	6 2022

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Pernod Ricard Slovakia s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

MLYNSKÉ NIVY

Číslo

10

PSČ

Obec

82109 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

MS Bratislava III, oddiel I Sro, vložka číslo 18118/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0911028284

E-mailová adresa

IDA.OSKEROVA@PERNOD-RICARD.COM

Zostavená dňa:

15.08.2023

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	8 6 5 1 0 8 0	7 9 8 9 1 2 3		
			6 6 1 9 5 7		6 6 5 1 6 8 5	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	6 8 8 0 7 1	1 3 6 6 0 4		
			5 5 1 4 6 7		1 9 2 6 7 5	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	4 0 7 5 4 4	3 7 5 2 6		
			3 7 0 0 1 8		1 0 5 4 7 1	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 7 0 9 4 3	1 9 5 8 1		
			3 5 1 3 6 2		8 1 4 2 4	
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	3 6 6 0 1	1 7 9 4 5		
			1 8 6 5 6		2 4 0 4 7	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 8 0 5 2 7	9 9 0 7 8		
			1 8 1 4 4 9		8 7 2 0 4	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	5 5 9 2 8	8 1 0 5		
			4 7 8 2 3		1 6 9 9 3	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 2 4 5 9 9	9 0 9 7 3		
			1 3 3 6 2 6		7 0 2 1 1	



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	7 9 1 1 7 1 4	7 8 0 1 2 2 4		
			1 1 0 4 9 0		6 3 9 1 4 6 3	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 8 4 6 9 0 6	4 7 4 6 0 9 7		
			1 0 0 8 0 9		2 2 3 8 2 2 5	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 9 1 3 7 6	1 9 8 1 9 2		
			9 3 1 8 4		2 6 9 3 8 4	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	4 5 5 5 5 3 0	4 5 4 7 9 0 5		
			7 6 2 5		1 9 6 8 8 4 1	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	3 7 5 9 5 5	3 7 5 9 5 5		
					3 9 4 5 2 4	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	3 7 5 9 5 5	3 7 5 9 5 5	
					3 9 4 5 2 4
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 1 9 9 9 5 0	2 1 9 0 2 6 9	
			9 6 8 1		3 6 3 9 6 5 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 1 5 2 6 1 7	2 1 4 2 9 3 6	
			9 6 8 1		2 0 6 1 7 5 5
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	2 3 6 8 0 4	2 3 6 8 0 4	
					5 1 7 5 2 9
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 9 1 5 8 1 3		1 9 0 6 1 3 2	
			9 6 8 1		1 5 4 4 2 2 6	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
					1 3 0 0 0 0 0	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 1 4 3		1 1 4 3	
					2 3 0 3 0 4	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	4 6 1 9 0		4 6 1 9 0	
					4 7 5 9 6	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	4 8 8 9 0 3	4 8 8 9 0 3	
					1 1 9 0 5 9
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	7 7 1 1	7 7 1 1	
					6 6 7 4
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 8 1 1 9 2	4 8 1 1 9 2	
					1 1 2 3 8 5
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 1 2 9 5	5 1 2 9 5	
					6 7 5 4 7
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	4 5 0 0	4 5 0 0	
					9 5 5 0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 6 7 9 5	4 6 7 9 5	
					5 7 9 9 7
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	7 9 8 9 1 2 3	6 6 5 1 6 8 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 8 7 3 7 1 5	6 6 4 4 1 8
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 3 9	6 6 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 3 9	6 6 3 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	3 3 2	3 3 2
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	8 6 8	8 6 8
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	8 6 8	8 6 8
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielu (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	6 5 6 5 7 9	2 5 5 9 1 5
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	6 5 6 5 7 9	3 1 5 2 1 5
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		- 5 9 3 0 0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 2 0 9 2 9 7	4 0 0 6 6 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	6 1 1 5 4 0 8	5 9 8 7 2 6 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 4 9 0 4	3 1 6 8 9
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	3 4 9 0 4	3 1 6 8 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 3 7 7 3 5 6	3 6 4 8 1 6 6
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 7 0 4 0 3 8	2 7 0 3 5 1 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 1 1 1 2 6 2	2 5 6 7 8 1 9
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5 9 2 7 7 6	1 3 5 6 9 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	6 0 1 2 5 2	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	6 2 8 9 3	6 7 8 5 3
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	4 1 2 6 8	4 9 9 0 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	9 6 7 9 0 5	8 2 4 2 8 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		2 6 1 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 7 0 3 1 4 8	1 8 3 6 2 9 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 7 5 4 5	1 4 4 6 4 2
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 6 5 5 6 0 3	1 6 9 1 6 5 3
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	0	4 7 1 1 1 7
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 6 9 0 2 9 3 2	2 2 4 5 9 8 4 6
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 6 9 0 7 2 6 1	2 2 5 4 5 1 3 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 6 5 7 3 7 1 0	2 1 8 4 2 2 6 4
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 2 9 2 2 2	6 1 7 5 8 2
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 2 5 4	7 6 9 5 2
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 0 7 5	8 3 3 3
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 5 2 6 1 2 3 4	2 1 9 3 0 6 7 8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 5 8 6 6 7 9 5	1 3 1 9 6 0 3 3
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 0 5 4 2 7 2	1 2 3 9 2 3 1
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 3 8 6 7 5	4 9 9 7 0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	6 5 9 2 1 0 1	5 4 9 2 2 4 8
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 5 9 3 7 1 3	1 7 2 0 4 6 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 0 9 8 1 4 9	1 1 9 6 4 3 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	4 2 9 7 8 9	4 8 3 0 2 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	6 5 7 7 5	4 1 0 1 0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 5 7 5 0	2 9 0 2 4
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 1 9 1 4 7	1 0 8 8 0 6
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 1 9 1 4 7	1 0 8 8 0 6
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 1 2 1 8 0	1 7 1 8 4
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	5 0 3 1 1	7 7 7 1 3
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 6 4 6 0 2 7	6 1 4 4 5 3



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 4 2 8 4 3 9	2 4 8 2 3 6 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 3 2 0	7 2 1
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	3 1 6 5	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	3 1 6 5	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 5 5	7 2 1
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 1 5 4 2	1 9 1 7 4
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 8 7 2	8 6
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	3 3 9 4	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	4 7 8	8 6
O.	Kurzové straty (563)	52	1 0 8 6	2 0 0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 6 5 8 4	1 8 8 8 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 2 8 2 2 2	- 1 8 4 5 3
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 6 1 7 8 0 5	5 9 6 0 0 0
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	4 0 8 5 0 8	1 9 5 3 3 6
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 8 9 9 3 9	1 2 0 2 2 4
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 8 5 6 9	7 5 1 1 2
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 2 0 9 2 9 7	4 0 0 6 6 4

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti :

Pernod Ricard Slovakia s.r.o.
Mlynské nivy 10
821 09 Bratislava

Spoločnosť Pernod Ricard Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 10. septembra 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 3. novembra 1998 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka 18118/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Reklamné činnosti, sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 19. decembra 2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2023 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. júla 2022 do 30. júna 2023.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Pernod Ricard S.A., 12, place des Etats-Unis, 75116 Paris, France. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Pernod Ricard zostavuje spoločnosť Pernod Ricard S.A., 12, place des Etats-Unis, 75116 Paris, France. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti Pernod Ricard S.A.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období FY23 bol 36 (v účtovnom období FY22 bol 40).

Počet zamestnancov k 30. júnu 2023 bol 35, z toho 0 vedúci zamestnanci (k 30. júnu 2022 to bolo 41 zamestnancov, z toho 2 vedúci zamestnanci).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. júnu 2022 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 24. novembra 2022.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 12. decembra 2016 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r. o., so sídlom Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 31348238, a to na dobu neurčitú, t.j. aj ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. júla 2022 do 30. júna 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia : Ing. Tomáš Huba
Fabrice Audan

Prokúra : Jana Nováková
Róbert Slovák – skončenie funkcie 30.11.2022
Ana Beriashvili – vznik funkcie 18.01.2023

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločníci: PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AND AFRICA S.A.S.
cours Paul Ricard 5
Paríž 750 08
Francúzska republika / IČ 302 453 592/

Výška vkladu každého spoločníka: PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AND AFRICA S.A.S.
Vklad: 6 639 EUR Splatené: 6 639 EUR

Do 30. júna 2023 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní	Hlasovacie práva
	EUR	%
PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AND AFRICA S.A.S.	6 639	100
Spolu	6 639	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

- (b) V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

3. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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	4,6	lineárna	25%, 16,6%
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	Jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ak je potrebné urobiť sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo.

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 %
Stroje, prístroje a zariadenia	3,4,6	lineárna	16,6%, 25%, 33,3%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobiť sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby tovaru v nedaňovom sklade sú zaťažené o spotrebnú daň, ktorá sa už pri prijímaní tovaru na sklad percentuálne vypočíta ku každej zásobe na základe objemu a typu alkoholu – lieh, medziprodukt, víno, šumivé víno. Od 1.5.2019 máme zriadený daňový sklad, v ktorom sa nakupované zásoby nezaťažujú o spotrebnú daň pri prijímaní tovaru na sklad.

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.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

5. 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.

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. 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.

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky, posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode 3.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

9. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

10. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

11. Zamestnanecké pôžitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

12. 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. 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.

14. Prenájom (lízing) – Spoločnosť ako nájomca

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

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

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

15. 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.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

16. Výnosy

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

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

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

17. Porovnateľné údaje

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

18. Oprava chýb minulých období

Spoločnosť neúčtovala o žiadnej oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za porovnateľné predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je spolu so zásobami poistený ako súčasť Poistenia majetku (Property insurance) v rámci poistného programu skupiny Pernod Ricard, uzavretého prostredníctvom poisťovacej skupiny DIOT až do výšky 3 242 tis EUR.

Na majetok Spoločnosti nebolo zriadené záložné právo, ani obmedzené právo s ním nakladať.

Pernod Ricard Slovakia s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
 30.6.2023

Poznámky Úč POD V 3 - 01

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.7.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.6.2023	1.7.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.6.2023	30.06.2022	30.6.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	381 601	0	10 658	0	370 943	300 177	61 843	10 658	0	351 362	81 424	19 581
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	37 500	0	899	0	36 601	13 453	6 102	899	0	18 656	24 047	17 945
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	419 101	0	11 557	0	407 544	313 630	67 945	11 557	0	370 018	105 471	37 526
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	53 612	2 316	0	0	55 928	36 619	11 204	0	0	47 823	16 993	8 105
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	182 393	60 759	18 553	0	224 599	112 182	39 997	18 553	0	133 626	70 211	90 973
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	236 005	63 075	18 553	0	280 527	148 801	51 201	18 553	0	181 449	87 204	99 078
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	655 106	63 075	30 110	0	688 071	462 431	119 146	30 110	0	551 467	192 675	136 604

DIČ

IČO

2
0
2
0
2
3
1
0
1
5

3
5
7
5
5
5
2
1

Pernod Ricard Slovakia s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
30.06.2022

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.7.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.06.2022	1.7.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.06.2022	30.06.2021	30.06.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	381 601	0	0	0	381 601	238 328	61 849	0	0	300 177	143 273	81 424
Ocenenie práv	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	28 008	9 492	0	0	37 500	8 559	4 894	0	0	13 453	19 449	24 047
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	409 609	9 492	0	0	419 101	246 887	66 743	0	0	313 630	162 722	105 471
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	53 612	0	0	0	53 612	25 681	10 938	0	0	36 619	27 931	16 993
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	245 507	26 557	89 671	0	182 393	170 730	31 123	89 671	0	112 182	74 777	70 211
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	299 119	26 557	89 671	0	236 005	196 411	42 061	89 671	0	148 801	102 708	87 204
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	708 728	36 049	89 671	0	655 106	443 298	108 804	89 671	0	462 431	265 430	192 675

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	7	5	5	5	2	1
DIČ	2	0	2	0	2	3	1	0
	0	1	1	5				

2. Zásoby

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

	Stav 1.7.2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Použitie (zrušenie) EUR	Stav 30.6.2023 EUR
Materiál	131 021	0	0	37 837	93 184
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	8 463	0	0	838	7 625
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	139 484	0	0	38 675	100 809

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob a tovaru bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Opravné položky k tovaru a materiálu boli tvorené v súlade so smernicami Spoločnosti na základe posúdenia použiteľnosti materiálových zásob.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby, ani obmedzené právo disponovať so zásobami.

3. Pohľadávky

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

	Stav k 1.7.2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.6.2023 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	21 861	0	0	12 180	9 681
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	21 861	0	0	12 180	9 681

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2023 EUR	30.6.2022 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 080 775	3 216 554
Pohľadávky po lehote splatnosti	119 175	444 962
Spolu :	2 199 950	3 661 516

Spoločnosť nemá k pohľadávkam zriadené záložné právo, ani obmedzené právo s nimi disponovať. Spoločnosť má poistené pohľadávky v spoločnosti Euler Hermes do výšky 10 577 tis eur.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2023 EUR	30.6.2022 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	1 790 260	1 878 686
– odpočítateľné	1 790 260	1 878 686
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	375 955	394 524
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	375 955	394 524

	EUR
Stav k 30. júnu 2023	375 955
Stav k 30. júnu 2022	394 524
Zmena	-18 569
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	18 569
– zaúčtované do vlastného imania	0

5. Krátkodobý finančný majetok

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:

	30. 6. 2023	30. 6. 2022
Pokladnica, ceniny	7 711	6 674
Bežné bankové účty	481 192	112 385
Peniaze na ceste		
Spolu	488 903	119 059

6. Časové rozlíšenie

Ako účty časového rozlíšenia Spoločnosť uvádza najmä predplatené hodnoty podpory predaja pre zákazníkov v ON TRADE segmente, náklady na prenájom priestorov, ktoré boli predplatené v bežnom účtovnom období, ale časovo a vecne spadajú do nasledovných účtovných období.

Ide o tieto položky :

	30.6.2023 EUR	30.6.2022 EUR
Náklady budúcich období – dlhodobé		
Servisné služby	4 500	9 550
Ostatné	-	-
Spolu náklady budúcich období dlhodobé	4 500	9 550
Náklady budúcich období – krátkodobé		
Nájomné	40 300	39 056
Ostatné	6 495	18 941
Spolu náklady budúcich období krátkodobé	46 795	57 997
Spolu	51 295	67 547

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30.6.2023 je 6 639 EUR (k 30.6.2022 je 6 639 EUR) a bolo splatené v plnom rozsahu.

Jediný spoločník PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AND AFRICA S.A.S. schválil dňa 19.12.2022 účtovnú závierku Spoločnosti za hospodársky rok od 1.7.2021 do 30.6.2022 a schválil návrh konateľov Spoločnosti o preúčtovaní hospodárskeho výsledku za rok 2021/2022, zisk 400 664, 19 EUR.

Účtovný zisk za FY22 vo výške 400 664 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	59 300
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	0
Prevod na nerozdelený zisk z minulých rokov	341 364

Spolu : 400 664

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1.7.2022 – 30.6.2023, zisk vo výške 1 209 296,93 EUR, rozhodne jediný spoločník PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AND AFRICA S.A.S. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Vyplatenie zisku vo forme dividend 1 209 296,96 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.

8. Rezervy

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

	Stav k 1.7.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie /použitie/ EUR	Zúčtovanie /zrušenie/ EUR	Stav k 30.6.2023 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 836 295	1 703 148	1 836 295	0	1 703 148
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane					
Sociálneho zabezpečenia	144 642	47 545	144 642	0	47 545
Rezerva na emisie					
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	144 642	47 545	144 642	0	47 545
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na marketing	137 998	218 301	137 998	0	218 301
Overenie účtovnej závierky a					
zostavenie daňového priznania	19 900	22 300	19 900	0	22 300
Rabat odberateľom	839 600	841 687	839 600	0	841 687
Odmeny pracovníkom	183 592	221 180	183 592	0	221 180
Iné odmeny pracovníkom /konferencie/				0	
BOI-BMS a logistické služby	114 026	82 000	114 026	0	82 000
Rezerva na pokuty	1 000	1 000	1 000	0	1 000
Obratová rezerva	44 602	40 570	44 602	0	40 570
Dohad na obchodné riziká+OIE	258 945	108 259	258 945	0	108 259
Iné	87 000	111 711	87 000	0	111 711
Nevyfakturované dodávky majetku	4 990	8 595	4 990	0	8 595
Ostatné rezervy krátkodobé spolu :	1 691 653	1 655 603	1 691 653	0	1 655 603

9. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	30.6.2023 EUR	30.6.2022 EUR
Závazky po lehote splatnosti	486 651	803
Závazky v lehote splatnosti	3 890 705	3 647 363
	4 377 356	3 648 166

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 111 262	2 111 262	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	592 776	592 776	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	601 252	601 252	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	62 893	62 893	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	41 268	41 268	0	0
Daňové záväzky a dotácie	967 905	967 905	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	4 377 356	4 377 356	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 567 819	2 567 819	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	135 695	135 695	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	67 853	67 853	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	49 907	49 907	0	0
Daňové záväzky a dotácie	824 281	824 281	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 611	2 611	0	0
	3 648 166	3 648 166	0	0

10. Sociálny fond

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

	30.6.2023 EUR	30.6.2022 EUR
Stav k 1. júlu	31 689	26 700
Tvorba na ťarchu nákladov	5 743	7 310
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-2 528	-2 321
Stav k 30. júnu	34 904	31 689

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.

11. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.6.2023	Suma istiny v eurách k 30.6.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 30.6.2022
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver	EUR	0,95	na požiadanie	0	0
				0	471 117
				0	471 117

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2023	30.6.2022
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	471 117
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	0	471 117

Kontokorentný úver s fixnou úrokovou sadzbou vo výške 0,95% p.a. Celkový úverový rámec je vo výške 500 000 EUR.

Záruku na kontokorentný úver vo výške 3 580 000 EUR poskytla prepojená účtovná jednotka Jan Becher – Karlovarská Becherovka, a.s. s platnosťou záruky do 30.4.2024.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	od 1.7.2022 do 30.6.2023			od 1.7.2021 do 30.6.2022		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 617 805			596 000		
z toho teoretická daň 21 %		339 739	21,00 %		125 160	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 097 861	440 551	27,23 %	2 208 602	463 806	77,82 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 858 815	-390 351	-24,13 %	-2 232 105	-468 742	-78,65 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	1 856 851	389 939	24,10 %	572 497	120 224	20,17 %
Splatná daň		389 939	24,10 %		120 224	20,17 %
Odložená daň		18 569	0,01 %		75 112	12,60 %
Celková vykázaná daň		408 508	25,25 %		195 336	33,77 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	30.6.2023 EUR	30.6.2022 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike pre finančný rok 2023 bola 21 % (v roku 2022 bola 21 %).

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	30.6.2023 EUR	30.6.2022 EUR
Tovar		
Tržby z predaja tovaru	26 573 710	21 842 264
Iné	0	0
	<u>26 573 710</u>	<u>21 842 264</u>
Služby		
Tržby z predaja služieb	329 222	617 582
	<u>329 222</u>	<u>617 582</u>
Spolu	<u>26 902 932</u>	<u>22 459 846</u>

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	30.6.2023 EUR	30.6.2022 EUR
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	3 075	8 333
Spolu	<u>3 075</u>	<u>8 333</u>

3. Osobné náklady

	30.6.2023 EUR	30.6.2022 EUR
Mzdy	1 098 149	1 196 431
Sociálne poistenie	303 328	307 224
Zdravotné poistenie	126 461	165 871
Sociálne zabezpečenie	65 775	50 943
Spolu	<u>1 593 713</u>	<u>1 720 469</u>

4. Kurzové zisky

	30.6.2023 EUR	30.6.2022 EUR
Kurzové zisky	155	721
Spolu	<u>155</u>	<u>721</u>

5. Náklady na poskytnuté služby

	30.6.2023 EUR	30.6.2022 EUR
Cestovné	41 069	36 558
Reprezentačné	88 157	118 517
Opravy a udržiavanie	7 835	7 309
Doprava	253 776	213 023
Nájomné	172 326	165 886
Prenájom /lízing/	128 502	155 687
Náklady na inzerciu, reklamu	3 827 752	2 719 289
Právne a ekonomické poradenstvo	450	3 163
Skladové služby	489 508	382 561
Audit a poradenstvo	27 104	25 395
Školenie	22 787	22 115
Mobilné telefóny a dátové služby	57 954	28 430
Recyklačné poplatky	248 785	216 824
IT servis	385 132	275 877
Informačné a manažérske služby v rámci skupiny	688 486	544 335
Iné	152 478	577 279
Spolu	6 592 101	5 492 248

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	30.6.2023 EUR	30.6.2022 EUR
Pokuty a penále	-194	1 359
Manká a škody	7 799	4 735
Poistenie	29 003	44 966
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Recyklačný fond	0	0
Iné	13 703	26 653
Spolu	50 311	77 713

7. Kurzové straty

	30.6.2023 EUR	30.6.2022 EUR
Kurzové straty	1 086	200
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	1 086	200

8. Finančné náklady

	30.6.2023 EUR	30.6.2022 EUR
Nákladové úroky	3 872	86
Bankové poplatky	26 584	18 888
Spolu	30 456	18 974

9. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	30.6.2023 EUR	30.6.2022 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	21 800	21 026
Iné uisťovacie služby -mzdové poradenstvo	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	21 800	21 026

10. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Čistý obrat predstavujú výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z činností, ktoré sú predmetom jej podnikania.

Krajina	Výrobky, tovary a služby	30.6.2023 EUR	30.6.2022 EUR
Slovenská republika			
	Tovar	26 323 973	21 669 690
	Služby	0	0
	Spolu	26 323 973	21 669 690
Česká republika			
	Tovar	249 737	143 516
	Služby	114 836	244 426
	Spolu	379 719	387 942
Írsko			
	Tovar	0	0
	Služby	0	93 156
	Spolu	0	93 156
Škótsko			
	Tovar	0	0
	Služby	0	250 000
	Spolu	0	250 000
Švédsko			
	Tovar	0	0
	Služby	175 833	30 000
	Spolu	0	30 000
Maďarsko			
	Tovar	0	22 050
	Služby	0	0
	Spolu	0	22 050
Nórsko			
	Tovar	0	7 008
	Služby	0	0
	Spolu	0	7 008
Spojené kráľovstvo			
	Tovar	0	0
	Služby	31 943	0
	Spolu	31 943	0
Ostatné			
	Tovar	0	0
	Služby	6 610	0
	Spolu	6 610	0
Spolu			
	Tovar	26 573 710	21 842 264
	Služby	329 222	617 582
	Spolu	26 902 932	22 459 846

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Spoločnosť neviduje podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Podľa súčasných slovenských zákonov má Spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Vzhľadom na vek zamestnancov Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 1 osobné vozidlo od spoločnosti ARVAL Slovakia s.r.o. a 26 vozidiel od spoločnosti Business Lease Slovakia s.r.o.. Nadobúdacía hodnota automobilu od spoločnosti ARVAL Slovakia s.r.o. je tis. 48 878 EUR bez DPH a od spoločnosti Business Lease Slovakia s.r.o. je 568 417 EUR bez DPH. Ročné náklady na nájom automobilov sú približne 129 tisíc EUR.

Spoločnosť má v nájme od 19.10.2018 administratívne priestory v Bratislave, Mlynské nivy 10, kde platnosť zmluvy je do 31.10.2023 a na základe podpísaného Dodatku č. 1 k Zmluve o nájme nebytových priestorov sa platnosť zmluvy predĺžila do 31.08.2028. Ročné náklady na prenájom priestorov sú približne 172 tisíc EUR.

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

Po 30. júni 2023 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Nákup :

Spriaznená osoba :	Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu :	
		30.6.2023	30.6.2022
The Absolut Company AB	Tovar, material, služba	2 553 558	1 409 488
CHIVAS BROTHERS INTERNATIONAL LTD.	Tovar, material, služba	4 989 024	4 201 286
Irish Distillers International Limited	Tovar, material, služba	3 630 824	2 706 185
JAN BECHER KARLOVARSKÁ BECHEROVKA, a.s.	Tovar, material, služba	5 547 703	4 912 107
MARTELL & CO	Tovar, materiál	1 004	1 280
PERNOD RICARD SA	Materiál, služba	519 181	419 547
SA CHAMPAGNE PERRIER JOUET	Tovar, materiál	165	1 251
Pernod Ricard Austria	Tovar	0	0
PERNOD RICARD DEUTSCHLAND GMBH	Tovar, služba	0	0
BLACK FOREST DISTILLERS GMBH	Tovar, material	7 200	2 600
Pernod Ricard Finance S.A.	Služba	11 008	6 000
WYBOROWA S.A.	Služba	4 503	11 954
PERNOD RICARD HUNGARY KFT	Tovar	0	17 774
PERNOD RICARD EMEA	Služba	0	0
PERNOD RICARD BULGARIA EOOD	Tovar	34 810	0
SAS G H MUMM ET CIE	Tovar	1 072	0
PERNOD RICARD HELLIAS	Tovar	14 555	0
PR BELGIUM	Tovar	0	4 872
PR EE OPERATIONS EUR	Tovar, materiál	0	123 880
YEREVAN BRANDY COMPANY	Tovar, materiál	840 575	741 828
		18 155 182	15 267 709

Predaj :

Spriaznená osoba :	Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu :	
		30.6.2023	30.6.2022
The Absolut Company AB	služba	175 833	30 000
CHIVAS BROTHERS INTERNATIONAL LTD.	služba	0	250 000
Irish Distillers International Limited	služba	0	93 156
JAN BECHER KARLOVARSKÁ BECHEROVKA, a.s.	služba	132 086	244 547
JAN BECHER KARLOVARSKÁ BECHEROVKA, a.s.	tovar	249 737	143 395
PR FINANCE	služba	3 165	0
PR HUNGARY	tovar	0	22 050
PR VS NORWAY	tovar	0	7 008
LA HECHICERA	služba	31 943	0
		592 764	790 156

Aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami :

	30.6.2023	30.6.2022
Pohľadávky z obchodného styku	236 804	517 529
Ostatné pohľadávky	0	1 300 000
Spolu aktíva	236 804	1 817 529
Závazky z obchodného styku - Jan Becher Karlovarska Becherovka a.s.	641 435	1 273 275
Závazky z obchodného styku - ostatné spriaznené osoby	1 469 827	1 294 544
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	601 252	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0
Spolu pasíva	2 712 514	2 567 819

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

Členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov neboli priznané žiadne príjmy a výhody z dôvodu výkonu ich funkcie.

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	1.7.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	30.6.2023 EUR
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0			6 639
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	332	0	0	0	332
Zákonné rezervné fondy	868	0	0	0	868
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	868	0	0	0	868
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	255 915	0	0	400 664	656 579
Nerozdelený zisk minulých rokov	315 215	0	0	341 364	656 579
Neuhrazená strata minulých rokov	-59 300	0	0	59 300	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	400 664	1 209 297	0	400 664	1 209 297
Spolu	664 418	1 209 297	0	400 664	1 873 715

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

	1.7.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	30.6.2022 EUR
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0			6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	332	0	0	0	332
Zákonné rezervné fondy	868	0	0	0	868
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	868	0	0	0	868
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	315 215	0	0	-59 300	255 915
Nerozdelený zisk minulých rokov	315 215	0	0	0	315 215
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-59 300	-59 300
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-59 300	400 664	0	59 300	400 664
Spolu	263 754	400 664	0	0	664 418

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. JÚNU 2023

	30.6.2023	30.6.2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-1 088 448	341 396
Zaplatené úroky	-3 394	-86
Prijaté úroky	3 165	0
Prijatá daň z príjmov	99 260	-577 667
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-989 417	-236 357
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-70 875	-36 090
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
(Úbytok) prírastov pohľadávok voči prepojenej účtovnej jednotke (IC úver)	1 300 000	200 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 229 125	163 910
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Vyplatené dividendy	0	-309 905
(Úbytok) prírastov záväzkov voči prepojenej účtovnej jednotke (IC úver)	601 252	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	601 252	-309 905
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	840 961	-382 352
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-352 058	30 253
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	488 903	-352 058

Peňažné toky z prevádzky:

	30.6.2023	30.6.2022
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 618 034	596 087
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	119 147	108 806
Opravná položka k pohľadávkam	-12 180	17 184
Opravná položka k zásobám	-38 675	49 970
Výnosové úroky	0	0
Škody na zásobách	0	0
Nákladové úroky	0	0
Rezervy	-133 147	-388 146
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 553 179	383 901
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-29 487	480 522
Úbytok (prírastok) zásob	-2 470 035	44 520
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-142 105	-567 547
Peňažné toky z prevádzky	-1 088 448	341 396

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (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.