

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

TABAKOLAND Slovakia, a.s.
Stará Vajnorská 9
831 04 Bratislava

Spoločnosť TABAKOLAND Slovakia, a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 6.2.2004 a do obchodného registra bola zapísaná 10.3.2004 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sa vložka 3290/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29.5.2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 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. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Royal Invest Consulting, a.s., so sídlom v Bratislave, Stará Vajnorská 9, ktorá ako materská spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu podnikov a táto je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny GRAFOBAL GROUP, a. s. so sídlom v Bratislave, Sasínkova 5. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť SLOV COUPON, a.s. so sídlom v Bratislave, Moskovská 4, Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Spoločnosť k 31.12.2023 nezamestnávala žiadneho zamestnanca (2022 : 0).

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti v súlade s platným zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

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

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

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobohkej pohľadávky a časť dlhobohého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov a úsudkov

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

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

a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú stanovené v súlade so zákonom o účtovníctve v odpisovom pláne Spoločnosti, ktorý zohľadňuje dobu použiteľnosti majetku a intenzitu jeho využitia, ako aj jeho technické a morálne opotrebenie v dôsledku technického pokroku.

Dlhodobý hmotný majetok je odpisovaný zrýchleným spôsobom v účtovníctve, ako aj pre daňové účely (1. odpisová skupina).

Hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok, ktorého ocenenie je 1 700 € a nižšie sa účtuje na ľarchu účtu 501 - spotreba materiálu.

b) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu 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 metódou FIFO.

Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) 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.

f) 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.

g) Záväzky

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

h) 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.

i) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

j) Odložené dane

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

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

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 vykázat len výsledný zostatok účtu 481 - Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

k) 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.

l) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. V účtovnom období 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

m) Porovnateľné údaje

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31.decembru 2023 bola vytvorená (rok 2022 tvorená nebola).

III. INFORMÁCIE K SÚVAHE

1. AKTÍVA

a) Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť neeviduje v roku 2023 dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2022 : žiadny).

Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku							
31.12.2023							
Bežné účtovné obdobie							
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhod. nehm.maj.	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 327 757				1 327 757
Prírastky							
Úbytky			1 327 757				1 327 757
Stav na konci účtovného obdobia			0				0
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 327 757				1 327 757
Prírastky							
Úbytky			1 327 757				1 327 757
Stav na konci účtovného obdobia			0				0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia			0				0
Stav na konci účtovného obdobia			0				0

Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku							
31.12.2022							
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhod. nehm.maj.	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 327 757				1 327 757
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia			1 327 757				1 327 757
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 327 757				1 327 757
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia			1 327 757				1 327 757
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia			0				0
Stav na konci účtovného obdobia			0				0

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku						
31.12.2023						
Bežné účtovné obdobie						
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'.veci a súbory hnut.vecí	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia			33 010			33 010
Prírastky			40 721			40 721
Úbytky			22 570			
Stav na konci účtovného obdobia			51 161			51 161
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia			31 196			31 196
Prírastky			9 905			9 905
Úbytky			22 570			
Stav na konci účtovného obdobia			18 531			18 531
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 814			1 814
Stav na konci účtovného obdobia			32 630	0	0	32 630

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku						
31.12.2022						
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'.veci a súbory hnut.vecí	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia			30 719			30 719
Prírastky			2 291		12 120	14 411
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia			33 010		12 120	45 130
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia			28 369			28 369
Prírastky			2 827			2 827
Úbytky						0
Stav na konci účtovného obdobia			31 196			31 196
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 350			2 350
Stav na konci účtovného obdobia			1 814	0	12 120	13 934

Dlhodobý majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou minimálne do výšky jeho zostatkovej hodnoty, ako je uvedená v súvahe.

b) Zásoby

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie 31.12.2023
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

c) Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	10 287 659	0	10 287 659
Ostatné pohľadávky z obchodného styku		0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	1 177 537	0	1 177 537
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	43 933	0	43 933
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 509 129	0	11 509 129

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	16 291 835	0	16 291 835
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	2 797 188	0	2 797 188
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie		0	0
Iné pohľadávky	732	0	732
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 089 755	0	19 089 755

d) Finančné účty

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	€	€
Pokladnica, ceniny	293	352
Bežné bankové účty	0	0
Spolu	293	352

e) Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky

	31. 12. 2023 €	31. 12. 2022 €
poistné	329	407
banková záruka	4 300	0
ostatné	40	59
náklady budúcich období - krátkodobé	4 669	466
náklady budúcich období - dlhodobé	187	0

f) Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 €	31. 12. 2022 €
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	3 200	996
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	672	209
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	672	209

2. PASÍVA

a) Rezervy

	Bežné účtovné obdobie				
	stav k 1. 1. 2023 €	tvorba €	použitie €	zrušenie €	stav k 31. 12. 2023 €
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0		0
odstupné, odchodné	0				0
audit	0	2 000		0	2 000
Krátkodobé rezervy	0	2 000	0	0	2 000

b) Záväzky

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

	k 31. 12. 2023 €	k 31. 12. 2022 €
záväzky po lehote splatnosti		
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	10 083 504	16 879 676
spolu krátkodobé záväzky	10 083 504	16 879 676

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 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	1 779	1 779	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	10 050 746	10 050 746	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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	476	476	0	0
Daňové záväzky a dotácie	20 172	20 172	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	10 331	10 331	0	0
	10 083 504	10 083 504	0	0

c) Bankové úvery

UniCredit Bank poskytla Spoločnosti na financovanie krátkodobých prevádzkových potrieb kontokorentný úver vo výške 3 500 000 € s úrokovou sadzbou EURIBOR + 1,70%, ktorý je zabezpečený zmenkou Spoločnosti.

Úver je splácaný štvrťročne v sume 100 000 €. Výška zostatku k 31.12.2023 predstavovala sumu 495 025 € (rok 2022 : 891 713 €).

IV. INFORMÁCIE K VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. VÝNOSY

a) 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:

	tovar		služby		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
	€	€	€	€	€	€
Zahraničie	0	0	0	0	0	0
Tuzemsko	167 639 775	126 420 697	2 415 811	0	170 055 586	126 420 697
Spolu	167 639 775	126 420 697	2 415 811	0	170 055 586	126 420 697

Od 1.7.2022 došlo zmenou dodávateľa tabakových výrobkov aj ku zmene predaja v režime mimo pozastavenia dane.

b) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Spoločnosť prijala od spoločnosti JTI Slovak Republic, s.r.o. náhradu škody za zlikvidované cigarety a kolkové známky v celkovej výške 129 583 €.

c) Čistý obrat

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

	2023	2022
	€	€
Tržby z predaja služieb	2 415 811	0
Tržby za tovar	167 639 775	126 420 697
Úroky	38 918	27 918
	<u>170 094 504</u>	<u>126 448 615</u>

2. NÁKLADY

a) Náklady na poskytnuté služby :

	2023	2022
	€	€
nájomné - kancelárske a skladové priestory	10 121	67 969
zhodnotenie recyklácia odpadu	0	37 835
právne, ekon.obchodné služby,účtovníctvo	14 762	14 150
logistické služby	31 200	31 200
audit - overenie účtovnej závierky	4 000	2 000
odmena za predaj tovaru	2 415 811	706 000
preprava cenín,služby colnej deklarácie		6 515
reprezentačné	805	689
opravy a údržba	2 450	655
ostatné	5 448	4 667
spolu	<u>2 484 597</u>	<u>871 680</u>

b) Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Významnejšiu položku predstavujú škody z fyzickej likvidácie cigariet vo výške 105 759 € v dôsledku legislatívnych zmien ich predaja konečnému spotrebiteľovi.

c) Finančné náklady :

Ostatné náklady na finančnú činnosť	2023 €	2022 €
bankové záruky	98 170	70 315
nákladové úroky	37 487	33 568
ostatné - poplatky	3 953	4 296
finančné náklady spolu	139 610	108 179

d) Dane z príjmov:

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

	2023			2022		
	základ dane €	daň €	daň %	základ dane €	daň €	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	506 794		100,00 %	673 147		100,00 %
z toho teoretická daň		106 427	21,00 %		141 361	21,00 %
daňovo neuznané náklady	39 986	8 397	1,66 %	64 672	13 581	2,68 %
umorenie daňovej straty			0,00 %			0,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	-24 820	-5 212	-0,50 %	-996	-209	-0,50 %
	521 960	109 612	22,66 %	736 823	154 733	23,68 %
splatná daň		109 612	21,00 %		154 733	21,00 %
odložená daň		-463	-0,09 %		0	0,00 %
celková vykázaná daň		109 149	20,91 %		154 733	21,00 %

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

a) Ostatné finančné povinnosti, ktoré vykazuje Spoločnosť na podsúvahových účtoch

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť ručí UniCredit Bank Slovakia, a.s. k 31. 12. 2023 do výšky 2 150 000 € za vystavenú bankovú záruku za záväzky v prospech spoločnosti JTI Slovak Republic, s.r.o

Spoločnosť ručí UniCredit Bank Slovakia, a.s. k 31. 12. 2023 do výšky 1 150 000 € za vystavenú bankovú záruku na daň v prospech Colného úradu za spoločnosť GGT, a.s.

Spoločnosť ručí UniCredit Bank Slovakia, a.s. k 31. 12. 2023 do výšky 4 900 000 € za vystavenú bankovú záruku na zabezpečenie pohľadávok spoločnosti Philip Morris Slovakia s.r.o. za spoločnosť GGT, a.s.

Spoločnosť ručí Tatra banka, a.s. k 31. 12. 2023 do výšky 59 450 000 € za poskytnuté úvery za spoločnosť GGT, a.s.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2023 nenastali v Spoločnosti udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva

VII. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1a) Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke :

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
MEDIAPRINT KAPA-služby	01	1 851	1 611
MEDIAPRINT KAPA-úroky prijaté	08	38 918	27 918
MEDIAPRINT KAPA-materiál	02	0	2 000
GGT a.s.-materiál	01	0	130
GGT a.s.-služby	01	2 459 531	807 569
GGT a.s.-služby	03	0	0
GGT a.s.-tovar	02	167 639 775	126 969 940
GGT a.s.- úroky CP	08	267	10 966
GGT a.s.- materiál	02		1 187
GGT a.s - BZ - prijaté	10	28 024	17 658
GGT a.s - BZ - poskytnuté	10	79 795	74 938
GGT CZ, a.s. - prijaté	10	55 016	20 892

1b) Transakcie s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Royal Invest Consulting, a.s. - nakúpené služby	01	14 762	14 150

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know -how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke :

	stav k 31.12.2023	stav k 31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku	10 287 659	16 291 835
Poskytnuté pôžičky, CP	1 177 537	2 797 188
Aktíva spolu	11 465 196	16 089 023
Závazky z obchodného styku	1 779	1 437
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Pasíva spolu	1 779	1 437

CP - pohľadávky voči cash pool leader GGT a.s. : 392 702 € (2022 : 1 633 271 €).

2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ :

Členom štatutárnemu orgánu boli v roku 2023 poskytnuté odmeny za výkon funkcie : 47 000 € (2022 : 47 000 €) členom dozorných orgánov 45 000€ (2022 : 65 000 €).

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobité právo poskytovať služby vo verejnom záujme.
Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX . Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného a bezprostredne predchádzajúceho obdobia je uvedený v nasledovných tabuľkách:

	Bežné účtovné obdobie				
	stav 1.1.2023 €	prírastky €	úbytky €	presuny €	stav 31.12.2023 €
Základné imanie					
Základné imanie	33 200	0		0	33 200
Zmena základného imania	0	0		0	0
Kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	3 319	0	0	0	3 319
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	3 321		0	0	3 321
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	890 301	518 414	890 301	0	518 414
Neuhrazená strata minulých rokov		0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	518 414	397 646	518 414		397 646
Spolu	1 448 555	916 060	1 408 715	0	955 900

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				stav 31.12.2022 €
	stav 1.1.2022 €	prírastky €	úbytky €	presuny €	
Základné imanie					
Základné imanie	33 200				33 200
Zmena základného imania	0				
Kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	3 319	0	0	0	3 319
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	3 321	0	0	0	3 321
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	837 540	532 734	479 973		890 301
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	532 734	518 414	532 734	0	518 414
Spolu	1 410 114	1 051 148	1 012 707	0	1 448 555

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 518 414 € bol rozdelený takto:

	€
výplata podielov	
prídel do rezervného fondu	
prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
úhrada straty minulých období	
prevod na nerozdelený zisk	518 414
spolu	518 414

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 397 646 € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov

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

X. Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	505 364	678 797
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív	9 905	2 827
Opravná položka k pohľadávkam		
Opravná položka k zásobám		
Rezervy na opravu dlhodobého majetku		
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky		
Ostatné rezervy	2 000	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-4 200	
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>513 069</u>	<u>681 624</u>
Zmena pracovného kapitálu		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	7 659 087	-13 697 262
Úbytok (prírastok) Zásob	115 209	1 890 309
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	- 6 757 079	12 231 812
Peňažné toky z prevádzky	<u><u>1 530 286</u></u>	<u><u>1 106 483</u></u>
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 530 286	1 106 483
Zaplatené úroky	- 37 487	-36 543
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	- 181 468	-173 150
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	<u>0</u>	<u>0</u>
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté toky z prevádzkovej činnosti	<u><u>1 315 531</u></u>	<u><u>896 790</u></u>

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-28 601	-2 191
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	4 200	
Obstaranie investícií		-12 120
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	<u>-24 401</u>	<u>-14 411</u>

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania		
Príjmy z dlhodobých záväzkov		
Vyplatené dividendy	- 890 301	- 479 973
Splátky dlhodobých záväzkov	<u>- 396 688</u>	<u>- 402 774</u>
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	<u>- 1 286 989</u>	<u>- 882 747</u>

Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov
a peňažných ekvivalentov

- 59 -368

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty
na začiatku roka

352 720

**Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty
na konci roka**

293 352