

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

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

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

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

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- veľkoobchod so sladovníckym jačmeňom
- výroba sladu

**3. Počet zamestnancov**

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

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	41	43
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	41	43
počet vedúcich zamestnancov	1	1

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

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

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky**

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

**6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 9.júna 2023.

**7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2022 a výročnou správou s výrokom audítora o súlade výročnej správy s účtovnou zvierkou boli uložené do registra účtovných zvierok 19.júna 2023.

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 20. novembra 2015 schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o., Digital Park II., Einsteinova 23, 851 01 Bratislava, IČO: 31343414 ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Predstavenstvo:	Marinus Maria Kruijt – predseda a generálny riaditeľ, do 10.08.2023 Luis Manuel Ramos Prata dos Santos – predseda a generálny riaditeľ, od 11.08.2023 Mgr. Andrea Kožuchová – člen Martin Pozsgay – člen Miroslav Horecký – člen
Dozorná rada:	Doc. Ing. Peter Mihók, CSc. Dimitar Alexiev Dimitrov – člen Hemmo Maarten Parson – člen

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

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

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2023 bola takáto:

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

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

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

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

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

**(b) Úpravy významných chýb minulých období**

Spoločnosť si dala v bežnom období vypracovať hĺbkovú analýzu zmlúv, na základe ktorej dospela k záveru, že v predchádzajúcom účtovnom období nesprávne klasifikovala precenenie derivátu cez výkaz ziskov a strát. Keďže spoločnosť zistila, že spĺňa podmienky paragrafu 16, bod 25 Postupov účtovania a že ide o derivát určený na obchodovanie na verejnom trhu. Z tohoto dôvodu, spoločnosť pristúpila v bežnom účtovnom období k oprave významnej chyby z obdobia 2022 pri účtovaní precenenia verejne neobchodovateľného derivátu inej ako zabezpečovacej povahy (popísaný v bode g), kde nerealizovaný zisk z precenenia vo výške 2.920.720,87 €, ktorý má byť správne účtovaný voči účtu 414 „Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov“, bol nesprávne zaúčtovaný na výnosový účet 667 „Výnosy z derivátových operácií“.

**(c) 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, poisťné a pod.).

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

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

**(d) Cenné papiere a podiely**

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

**(e) Zásoby**

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**(f) 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 nevyhľaditeľné pohľadávky.

**(g) Deriváty**

Derivátový finančný nástroj „Virtual Power Purchase Agreement“ (dohoda o nákupe elektrickej energie s net settlement mechanizmom, bez fyzickej dodávky energie) je ocenený reálnou hodnotou, ktorá je zahrnutá v dlhodobých pohľadávkach alebo záväzkoch. Následné precenenia sú z povahy takejto dohody účtované voči účtu 414 Oceňovacie rozdiely z

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

precenenia majetku a záväzkov. Periodické vysporiadania (settlementy) v zmysle dohody sú nákladom alebo výnosom aktuálneho účtovného obdobia.

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

**(h) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**(i) 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.

**(j) 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.

**(k) 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.

**(l) 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.

**(m) 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.

**(n) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

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

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

**(o) Prenájom (lízing)**

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

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

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

**(p) Cudzia mena**

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

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

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

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

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

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

**(q) Výnosy**

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

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 6-9.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 110 475 000 EUR (2022: 146 297 506 EUR).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

*Heineken Slovensko Sladovne, a. s.*  
*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku*  
*12/31/2023*

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

## Heineken Slovensko Sladovne, a. s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku  
12/31/2023

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porasov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	104,039	15,724,072	23,955,944	0	0	1,245	3,294,957	0	43,080,257	
Prírastky	0						1,283,971	0	1,283,971	
Úbytky	0	687,458	1,927,978	0	0	0	0	0	2,615,436	
Presuny	0	2,033,424	955,286	0	0	0	-2,988,711	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	104,039	17,070,037	22,983,253	0	0	1,245	1,590,217	0	41,748,792	
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10,800,025	22,363,535	0	0	1,245	0	0	33,164,806	
Prírastky	0	595,250	362,783	0	0	0	0	0	958,033	
Úbytky	0	620,495	1,924,881	0	0	0	0	0	2,545,376	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	10,774,781	20,801,437	0	0	1,245	0	0	31,577,463	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	104,039	4,924,046	1,592,409	0	0	0	3,294,957	0	9,915,451	
Stav na konci účtovného obdobia	104,039	6,295,258	2,181,816	0	0	0	1,590,217	0	10,171,330	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

*Heineken Slovensko Sladovne, a. s.*  
*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*  
*31.12.2022*

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

**2. Zásoby**

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
OP k zásobám náhradných dielov	130,334	7,631	0	0	137,965
OP k propagačnému materiálu	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>130,334</b>	<b>7,631</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>137,965</b>

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

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 2 818 332 EUR (rok 2022: 17 601 935 EUR).

**3. Pohľadávky**

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	39,946	156	39,946	0	156
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>39,946</b>	<b>156</b>	<b>39,946</b>	<b>0</b>	<b>156</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

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

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči prepojenej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	1,126,815	0	1,126,815
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1,126,815</b>	<b>0</b>	<b>1,126,815</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	419,577	15,640	435,217
Pohľadávky voči prepojenej účtovnej jednotke	4,071,463	39,216	4,110,678
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	89,331	0	89,331
Iné pohľadávky	131,690	0	131,690
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4,712,061</b>	<b>54,855</b>	<b>4,766,916</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

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

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

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

#### 4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31/ 12/ 2023	31/ 12/ 2022
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	5,163,449	3,555,331
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky terminované	0	0
Peniaze na ceste	1,632	4,028
<b>Spolu</b>	<b>5,165,082</b>	<b>3,559,359</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

**5. Krátkodobý finančný majetok**

Neeviduje sa žiadny krátkodobý finančný majetok.

**6. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31/ 12/ 2023	31/ 12/ 2022
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Poistné	0	0
Ostatné	0	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

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

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

**2. Rezervy**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2023				k 31. 12. 2023
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>251,103</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34,811</b>	<b>216,292</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Odchodné do dôchodku, odstupné a životné a pracovné jubileá	251,103	0	0	34,811	216,292
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>251,103</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34,811</b>	<b>216,292</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>71,995</b>	<b>66,231</b>	<b>71,995</b>	<b>0</b>	<b>66,231</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	22,252	18,736	22,252	0	18,736
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>22,252</b>	<b>18,736</b>	<b>22,252</b>	<b>0</b>	<b>18,736</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Úroky z úverov	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na ročné zamestnanecké bonusy	47,643	41,515	47,643	0	41,515
Iné	2,100	5,980	2,100	0	5,980
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>49,743</b>	<b>47,495</b>	<b>49,743</b>	<b>0</b>	<b>47,495</b>

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

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

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie 2022				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2022				k 31. 12. 2022
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>268.159</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17.056</b>	<b>251.103</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Odchodné do dôchodku, odstupné a životné a pracovné jubileá	268.159	0	0	17.056	251.103
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>268.159</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17.056</b>	<b>251.103</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>74.364</b>	<b>71.995</b>	<b>74.364</b>	<b>0</b>	<b>71.995</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	24.697	22.252	24.697	0	22.252
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>24.697</b>	<b>22.252</b>	<b>24.697</b>	<b>0</b>	<b>22.252</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Úroky z úverov	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na ročné zamestnanecké bonusy	33.596	47.643	33.596	0	47.643
Iné	16.071	2.100	16.071	0	2.100
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>49.667</b>	<b>49.743</b>	<b>49.667</b>	<b>0</b>	<b>49.743</b>

### 3. Závazky

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

Názov položky	31/ 12/ 2023	31/ 12/ 2022
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>22,026,646</b>	<b>6,529,007</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	22,026,646	6,529,007
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>4,978,392</b>	<b>26,517,416</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4,836,710	26,450,105
Záväzky po lehote splatnosti	141,682	67,310

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

**4. Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	4 804 042	4 025 961
– zdaniteľné	-138 121	-160 419
	4 942 163	4 186 380
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-277 030	-299 404
– zdaniteľné	-277 030	-299 404
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>87 182</b>	<b>96 563</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>87 182</b>	<b>96 563</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-9 381	3 770
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>1 274 485</b>	<b>879 140</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>395 346</b>	<b>22 568</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	158 714	22 568
Zaúčtovaná do vlastného imania	236 631	0
Iné		

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

**5. Sociálny fond**

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

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>29,007</b>	<b>13,593</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9,016	8,500
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	15,000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	9,016	23,500
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	11,377	8,086
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>26,646</b>	<b>29,007</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

**6. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f	g
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Cashpooling	EUR			0	0	0
Bankový úver	EUR	0		0	0	0
Kreditné platobné karty	EUR	19	mesačne	1,757	1,757	171
				<b>1,757</b>	<b>1,757</b>	<b>171</b>

**7. Pôžičky, dlhodobé a krátkodobé finančné výpomoci**

Štruktúra pôžičiek od spriaznených osôb je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
Heineken International B.V.	EUR	EURIBOR + 210 bps	2027	6 500 000	6 500 000	6 500 000
Heineken International B.V.	EUR	EURIBOR 1,3,6 + 275 bp	2026	15 500 000	15 500 000	0
<b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>				<b>22 000 000</b>	<b>22 000 000</b>	<b>6 500 000</b>
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						
Heineken International B.V.	EUR	EURIBOR 1,3,6+275 bps	2026	0	0	19 000 000
Heineken International B.V.	EUR			0	0	0
<b>Krátkodobé pôžičky</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 000 000</b>
<b>Spolu</b>				<b>22 000 000</b>	<b>22 000 000</b>	<b>25 500 000</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

**8. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	31/ 12/ 2023	31/ 12/ 2022
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>5,327</b>
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	5,327
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>5,327</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

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

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

Oblasť odbytu a	Slad a vedľajšie produkty		Služby a tovary		Spolu	
	2023 b	2022 c	2023 d	2022 e	2023	2022
Slovenská republika	11,469,152	8,035,190	82,485	152,459	11,551,637	8,187,649
Export - spriaznené osoby	54,860,874	40,330,673	0	0	54,860,874	40,330,673
<b>Spolu</b>	<b>66,330,026</b>	<b>48,365,863</b>	<b>82,485</b>	<b>152,459</b>	<b>66,412,511</b>	<b>48,518,322</b>

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 487 091 EUR (v roku 2022 zvýšenie 717 727 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie – 487 091 EUR (v roku 2021 zvýšenie 717 727 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	2023	2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2023 e	2022 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2,931,778	3,574,935	3,547,500	-643,157	27,435
Výrobky	928,685	772,619	82,327	156,066	690,292
<b>Spolu</b>	<b>3,860,463</b>	<b>4,347,554</b>	<b>3,629,827</b>	<b>-487,091</b>	<b>717,727</b>
Škody na nedok. výrobe a PT	x	x	x	0	0
Inventúrne prebytky	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>-487,091</b>	<b>717,727</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

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

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

Názov položky	2023	2022
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>1 161 743</b>	<b>67 958</b>
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	80	67 957
Inventurne rozdiely	560	0
Ostatné výnosy elektrika	1 155 774	0
Iné	5 329	1
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>105 182</b>	<b>0</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	-14	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-14	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	105 196	0
Výnosové úroky	105 196	0

**4. Čistý obrat**

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

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	66,330,026	48,365,864
Tržby z predaja služieb	82,485	152,458
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b><u>66,412,511</u></b>	<b><u>48,518,322</u></b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

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

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

Názov položky	2023	2022
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>6,858,888</b>	<b>6,728,601</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>26,545</i>	<i>25,340</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	26,545	25,340
Daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6,832,343</i>	<i>6,703,261</i>
Oprava a údržba	1,368,828	1,134,566
Preprava	3,166,280	3,446,803
Cestovné náklady	388	1,364
Bezpečnostné služby	0	0
Reprezentácia	7,562	11,650
Prenájom IT a personálne služby zo skupiny Heineken	1,415,599	1,213,529
Skladovanie	109,474	141,831
Stočné	245,783	269,522
Komunikačné náklady	5,394	5,598
Služby správcu objektu	247,114	219,347
Ostatné náklady	265,921	259,052
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>106,194</b>	<b>108,118</b>
Poplatky komorám, združeniam, exekútorom	1,394	1,330
Pokuty a penále	2,200	-2,170
Škody na zásobách	560	4,479
Odpis nevymožiteľných pohľadávok	16,862	21,148
Poistné súvisiace s prevádzkovou činnosťou	72,494	67,788
Iné	12,684	15,542
<b>Celková suma osobných nákladov:</b>	<b>1,254,327</b>	<b>1,183,387</b>
<i>Mzdy</i>	<i>834,827</i>	<i>812,316</i>
Mzdové náklady	828,077	805,566
Odmeny členom	6,750	6,750
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť, z toho:</i>	<i>419,501</i>	<i>371,071</i>
Sociálne poistenie	228,021	214,557
Zdravotné poistenie	91,085	83,497
Sociálne zabezpečenie	100,394	73,017
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>1,331,766</b>	<b>516,100</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1,331,766</i>	<i>516,100</i>
Nákladové úroky	1,328,569	509,501
Bankové poplatky	2,648	6,177
Iné	549	423

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5,146,456		100.00 %	356,309		100.00 %
teoretická daň		1,080,755	21.00 %		74,825	21.00 %
Daňovo neuznané náklady	-719,703	-151,138	-2.94 %	602,460	126,517	35.51 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0.00 %	14,621	3,070	0.86 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
Iné	<u>-2,920,721</u>	<u>-613,351</u>	<u>-11.92 %</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0.00 %</u>
Spolu	<u>1,506,032</u>	<u>316,266</u>	<u>6.15 %</u>	<u>973,390</u>	<u>204,412</u>	<u>57.37 %</u>
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b><u>148,171</u></b>	<b><u>2.88 %</u></b>		<b><u>178,074</u></b>	<b><u>49.98 %</u></b>
Odložená daň z príjmov		<u>168,096</u>	<u>3.27 %</u>		<u>26,338</u>	<u>7.39 %</u>
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b><u>316,267</u></b>	<b><u>6.15 %</u></b>		<b><u>204,412</u></b>	<b><u>57.37 %</u></b>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023	2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-236,631	0

Položka iné v tabuľke Informácie o dani z príjmov predstavuje odpočítateľnú položku z titulu opravy chýb minulého obdobia, t.j. úpravu precenenia VPPA derivátu z roku 2022, kde výnos z precenenia bol v roku 2022 zdanený. V roku 2023 prišlo k úprave účtovania predmetného derivátu, kde sa o tomto precenení derivátu neúčtuje do výsledku hospodárenia, ale oproti oceňovacím rozdielom z precenenia majetku a záväzkov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

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

Spoločnosť má v nájme formou operatívneho leasingu 4 ks osobných motorových vozidiel v obstarávacej cene 62 596 EUR bez DPH. Nájomné zmluvy končia v roku 2024-2028.

**Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenajíma časť priestoru na streche obilného sila v lokalite Ivánka pri Nitre tretím osobám na osadenie nosičov antén a telekomunikačnej techniky. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Ročné výnosy z nájomného sú približne 35 882 EUR. Prenajatú časť prenajatého priestoru vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

Spoločnosť prenajíma časť strešnej plochy a časť nebytového priestoru pod strechou na 10. poschodí, ktorý je potrebný na káblové prepojenie nachádzajúce sa v nehnuteľnosti – Obilné silo na parcele č. 2516/34 v lokalite Hurbanovo tretím osobám. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Ročné výnosy z nájomného sú približne 48 510 EUR. Prenajatú časť prenajatého priestoru vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

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

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

- Spoločnosť má v nájme formou operatívneho leasingu 4 ks osobných motorových vozidiel v obstarávacej cene 62 596 EUR bez DPH. Nájomné zmluvy končia v roku 2024-2028.
- Spoločnosť mala v roku 2023 uzavreté zmluvy na kúpu jačmeňa v celkovej výške 29 816 040 EUR. V roku 2021 bol nakúpený jačmeň z celkového množstva približne 62%. Zvyšnú časť spoločnosť nakúpi v priebehu roku 2024.

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

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške : 0 EUR (v roku 2022: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 6 750 EUR (v roku 2022: 6 750 EUR).

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2023			Časť 1 - rok 2023		
a	Časť 2 - rok 2022			Časť 2 - rok 2022		
Peňažné príjmy	0	6,750	0	0	0	0
	0	6,750	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2023	2022
a	b	c	d
<b>Transakcie so sesterskými podnikmi</b>			
Nákup pomocného materiálu a ND	01	1,091	1,139
Nákup energií	01	4,891,424	3,861,560
<i>z toho: nákup plynu</i>		4,761,435	3,539,878
Prenájom IT techniky	11	463,262	478,885
Prenájom pozemkov	11	0	0
Nákup personálnych služieb	01	952,337	550,563
Stočné	01	159,339	272,770
Poistné	01	72,493	67,788
Nákup ostatných služieb	01	19,191	17,093
Prenájom skladu	01	0	8,338
Čerpanie dlhodobej pôžičky	08	22,000,000	6,500,000
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	1,323,893	509,501
Predaj sladu	02	59,027,106	44,024,224
Predaj polotovaru - slad	02	2,523,010	836,186
Predaj DHIM	02	0	0
Nájomné za nebytové priestory	11	0	0
Refakturácia ostatných služieb	11	0	0
<b>Transakcie s podnikmi Joint Venture</b>			
Predaj sladu	02	0	0

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

	31/ 12/ 2023	31/ 12/ 2022
Pohľadávky z obchodného styku	4,110,678	4,167,947
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
<b>Spolu aktíva</b>	<b>4,110,678</b>	<b>4,167,947</b>
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá úročená pôžička)	32,066	19,013,834
Záväzky z obchodného styku	1,889,271	1,033,328
<b>Spolu pasíva</b>	<b>1,921,336</b>	<b>20,047,162</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

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

Po 31. decembri 2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

K 31.5.2024 člen predstavenstva Miroslav Horecký ukončuje svoju činnosť v predstavenstve akciovej spoločnosti. Bude nahradený novým členom predstavenstva.

**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2023)				
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
<b>Základné imanie</b>	<b>7,600,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7,600,000</b>
Základné imanie	7,600,000	0	0	0	7,600,000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>4,879</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4,879</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>1,520,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,520,000</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1,520,000	0	0	0	1,520,000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>890,184</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>890,184</b>
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
Precenenie VPPA 2023	0	890,184	0	0	890,184
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>0</b>	<b>-2,920,721</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2,920,721</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Oprava obdobia VPPA 2022	0	-2,920,721	0	0	-2,920,721
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>151,896</b>	<b>4,830,190</b>	<b>151,896</b>	<b>0</b>	<b>4,830,190</b>
<b>Spolu</b>	<b>9,276,774</b>	<b>2,799,653</b>	<b>151,896</b>	<b>0</b>	<b>11,924,530</b>

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

- 10 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 760 000 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2022: 10 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 760 000 EUR),

Všetky akcie boli riadne splatené.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

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

Spoločnosť pristúpila v bežnom účtovnom období k oprave významnej chyby z obdobia 2022 pri účtovaní precenenia verejne neobchodovateľného derivátu inej ako zabezpečovacej povahy, bližšie popísaný v časti E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach - bod. b).

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2022)				
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
	a	b	c	d	e
<b>Základné imanie</b>	<b>7.600.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.600.000</b>
Základné imanie	7.600.000	0	0	0	7.600.000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>4.879</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.879</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>1.520.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.520.000</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1.520.000	0	0	0	1.520.000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>362.156</b>	<b>151.896</b>	<b>362.156</b>	<b>0</b>	<b>151.896</b>
<b>Spolu</b>	<b>9.487.036</b>	<b>151.896</b>	<b>362.156</b>	<b>0</b>	<b>9.276.774</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 4 830 190 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Preúčtovanie zisku v plnej výške 4 830 190 Eur na účet 428 Neuhradený zisk.

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

Účtovný zisk za rok 2022 bol rozdelený takto:

	2022
Účtovná zisk	151.896

<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	2022
Prídél do zákonného rezervného fondu	0
Prídél do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídél do sociálneho fondu	0
Prídél na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do neuhradených strát minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	151.896
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>151.896</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

**Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023**

	2023	2022
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	7,927,847	-2,867,376
Zaplatené úroky	-1,346,801	-509,501
Príjaté úroky	105,196	0
Zaplatená daň z príjmov	-164,470	-179,019
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>6,521,773</b>	<b>-3,555,896</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-1,283,971	-3,456,211
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Nákup dlhodobého finančného majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Príjaté dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-1,283,971</b>	<b>-3,456,211</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Vyplatené dividendy	-151,896	-347,155
Zníženie základného imania	0	0
Príjmy z úverov	1,586	8,502,551
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-3,481,769	-568
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-3,632,079</b>	<b>8,154,828</b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1,605,723	1,142,720
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3,559,359	2,416,635
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>5,165,082</b>	<b>3,559,359</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

**Peňažné toky z prevádzky**

	2023	2022
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>6,369,829</b>	<b>753,433</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	958,033	785,596
Zmena stavu opravných položiek	-32,159	14,783
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-40,575	-19,425
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	70,060	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	30,136	-2,879,651
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7,355,323	-1,345,264
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlišenia aktív)	1,591,516	-2,101,197
Úbytok (prírastok) zásob	1,521,393	-4,663,673
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlišenia pasív)	-2,540,385	5,130,381
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku	0	0
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b>7,927,847</b>	<b>-2,979,754</b>

**Peňažné prostriedky**

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

**Ekvivalenty peňažných prostriedkov**

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

**Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov**

<b>Položka</b>	<b>Účet</b>	<b>31/ 12/ 2023</b>	<b>31/ 12/ 2022</b>
Peniaze	211	0	0
Ceniny	213	0	0
Účty v bankách	221	5,165,082	3,559,359
Kontokorentný účet	221		
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty</b>		<b>5,165,082</b>	<b>3,559,359</b>
<b>Finančné účty spolu</b>		<b>5,165,082</b>	<b>3,559,359</b>
Rozdiel		0	0

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