

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 2 3 9 6 8

DIČ 2 0 2 0 1 6 1 6 1 6

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	111	112
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	111	112
počet vedúcich zamestnancov	1	5

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 13. júna 2023.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu so správou audítora overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2022 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou zvierkou bola uložená do registra účtovných zvierok 9. júna 2023.

8. Schválenie audítora

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

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Miroslav Horecký Martin Pozsgay Mgr. Andrea Kožuchová Gijs Gerardus Henricus van der Loo Luis Manuel Ramos Prata dos Santos – od 04.08.2023
-----------	---

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 je takáto:

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

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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

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

V účtovnom období 2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 až 5 rokov	lineárna	20 až 33,3
Goodwill	5 rokov	lineárna	20

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

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

(c) Zásoby

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

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

(h) Záväzky

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

(i) Odložené dane

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

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízing)

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

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

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

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

(l) 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.

(m) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 5-8.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v poisťovni Allianz Risk Transfer AG pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 802 448 EUR (2022: 802 448EUR).

Heineken Slovensko Distribúcia, spol. s r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
12/31/2023

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

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

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

Heineken Slovensko Distribúcia, spol. s r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
12/31/2023

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Samostatné hmuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Stavby	Pestovateľské celky trvalých porastov	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	0	2,159,420	115,745	0	0	0	101,805	0	0	2,376,970
Prírastky	0	0	0	0	0	0	110,288	0	0	110,288
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	74,335	57,746	0	0	0	-132,081	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2,233,756	173,492	0	0	0	80,012	0	0	2,487,259
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1,801,632	42,545	0	0	0	0	0	0	1,844,177
Prírastky	0	104,509	18,071	0	0	0	0	0	0	122,580
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	1,906,141	60,616	0	0	0	0	0	0	1,966,757
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	357,789	73,201	0	0	0	101,805	0	0	532,794
Stav na konci účtovného obdobia	0	327,615	112,876	0	0	0	80,012	0	0	520,502

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	98,528	2,090,176	0	0	0	86,461	0	0	2,275,165
Prírastky	0	0	0	0	0	0	101,805	0	0	101,805
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	17,218	69,243	0	0	0	-86,461	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	115,745	2,159,420	0	0	0	101,805	0	0	2,376,971
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	26,432	1,671,629	0	0	0	0	0	0	1,698,061
Prírastky	0	16,113	130,003	0	0	0	0	0	0	146,116
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	42,545	1,801,632	0	0	0	0	0	0	1,844,177
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	72,096	418,547	0	0	0	86,461	0	0	577,104
Stav na konci účtovného obdobia	0	73,201	357,789	0	0	0	101,805	0	0	532,794

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
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	155,295	0	54,467	0	100,828
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	155,295	0	54,467	0	100,828

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 4 077 364 EUR (2022: 4 077 364 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	653 144	381 939	390 403	262 741	381 939
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	89 905	0	0	0	89 905
Pohľadávky spolu	743 049	381 939	390 403	262 741	471 844

Heineken Slovensko Distribúcia, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 2 3 9 6 8

DIC 2 0 2 0 1 6 1 6 1 6

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

Pohľadávky k 31.12.2023 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči prepojenej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	89,905	89,905
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	89,905	89,905
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8,943,031	831,966	9,774,996
Pohľadávky voči prepojenej účtovnej jednotke	8,631,698	306,788	8,938,486
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	181,205	0	181,205
Iné pohľadávky	219,393	0	219,393
Krátkodobé pohľadávky spolu	17,975,328	1,138,753	19,114,080

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
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a	0	0	0
Iné pohľadávky	0	89,905	89,905
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	89,905	89,905
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8,815,820	1,288,897	10,104,717
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	9,872,774	24,165	9,896,939
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	516,518	0	516,518
Iné pohľadávky	126,876	0	126,876
Krátkodobé pohľadávky spolu	19,331,988	1,313,062	20,645,050

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

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31/ 12/ 2023	31/ 12/ 2022
Pokladnica, ceniny	890	1,401
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3,185,917	3,463,635
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	1,211,491	1,077,991
Spolu	4,398,297	4,543,027

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31/ 12/ 2023	31/ 12/ 2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	6,056	0
Ostatné	6,056	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	142,680	38,299
Poistné	0	0
Nájomné	142,680	38,299
Ostatné	0	0
Spolu	<u>148,736</u>	<u>38,299</u>

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 k 31.12.2023 f
	Stav k 1.1.2023 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
a					
Dlhodobé rezervy, z toho:	104,743	109,392	0	84,743	129,392
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na súdne spory	20,000	0	0	0	20,000
Odchodné do dôchodku	84,743	109,392	0	84,743	109,392
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	104,743	109,392	0	84,743	129,392
Krátkodobé rezervy, z toho:	96,431	254,418	96,431	0	254,418
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	32,929	38,726	32,929	0	38,726
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	32,929	38,726	32,929	0	38,726
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na bonusy	61,502	51,620	61,502	0	51,620
Rezerva ostatná	2,000	164,072	2,000	0	164,072
Rezerva na mzdy	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	63,502	215,692	63,502	0	215,692

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

Heineken Slovensko Distribúcia, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 2 3 9 6 8

DIC 2 0 2 0 1 6 1 6 1 6

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				Stav
	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	100.384	84.743	0	80.384	104.743
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na súdne spory	20.000	0	0	0	20.000
Odchodné do dôchodku	80.384	84.743	0	80.384	84.743
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	100.384	84.743	0	80.384	104.743
Krátkodobé rezervy, z toho:	288.045	96.431	288.044	0	96.431
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	43.946	32.929	43.946	0	32.929
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	43.946	32.929	43.946	0	32.929
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zotavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na bonusy	54.756	61.502	54.756	0	61.502
Rezerva ostatná	189.342	2.000	189.342	0	2.000
Rezerva na mzdy	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	244.099	63.502	244.098	0	63.502

3. Závazky

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

Názov položky	31/ 12/ 2023	31/ 12/ 2022
Dlhodobé záväzky spolu	46,519	10,057,258
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	46,519	10,057,258
Krátkodobé záväzky spolu	27,159,872	19,543,781
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	26,339,973	19,538,344
Záväzky po lehote splatnosti	819,900	5,438

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

4. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	12/31/2023	12/31/2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-319,763	-348,891
– zdaniteľné	-351,446	-353,946
	31,683	5,055
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-435,792	-224,167
– zdaniteľné	-435,792	-224,167
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	165,320	121,404
Uplatnená daňová pohľadávka	165,320	121,404
Zaučtovaná ako náklad	-43,916	42,530
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	6,653	1,062
Zmena odloženého daňového záväzku	5,592	1,062
Zaučtovaná ako náklad	5,592	1,062
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	57,258	8,716
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17,478	14,853
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	60,000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>17,478</i>	<i>74,853</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>28,217</i>	<i>26,311</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	46,519	57,258

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.

Heineken Slovensko Distribúcia, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 2 3 9 6 8

DIC 2 0 2 0 1 6 1 6 1 6

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
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver				0	0	0
Kreditné platobné karty	EUR	19	mesačne	2,418	2,418	2,883
				2,418	2,418	2,883
Spolu				2,418	2,418	2,883

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 príslušnej mene k 31.12.2022
a	b	c	d	e	g
Dlhodobé pôžičky					
Heineken International B.V.	EUR	EURIBOR + 165 bps	2024	0	10 000 000
Dlhodobé pôžičky spolu				0	10 000 000
Krátkodobé pôžičky					
Heineken International B.V.	EUR	EURIBOR + 165 bps	2024	5 000 000	0
Krátkodobé pôžičky spolu				0	0
Spolu				5 000 000	10 000 000

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

8. Časové rozlíšenie

Spoločnosť v roku 2023 a 2022 nemala transakcie, ktoré by boli časovo rozlíšené na výdavkoch budúcich období a výnosoch budúcich období.

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

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

Oblasť odbytu	Tovar - nápoje		Tovar - ostatné		Služby 2022	Spolu		
	2023	2022	2023	2022		2023	2022	
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	150,804,579	145,359,238	2,185,012	2,695,855	349,680	239,098	153,339,271	148,294,190
Spolu	150,804,579	145,359,238	2,185,012	2,695,855	349,680	239,098	153,339,271	148,294,190

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

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

Názov položky	2023	2022
Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2,223	44,608
Inventúrne rozdiely	627	21,428
Zmluvné pokuty a penále		
Výnosy z postúpených pohľadávok	6,130	1,847
Výnos z depozitu pri vyradení vratných fliaš		
Iné	-4,534	21,334
Finančné výnosy, z toho:	184,190	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	184,190	0
Výnosové úroky	176,069	0
Ostatné	8,120	0

3. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	349,680	239,098
Tržby za tovar	152,989,591	148,055,092
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	153,339,271	148,294,190

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
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	16 419 417	14 657 497
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>26 732</i>	<i>23 666</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	26 732	23 666
Daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>16 392 685</i>	<i>14 633 832</i>
Nákup licencií	0	0
Doprava	5 597 153	5 331 416
Nájomné	1 455 168	1 155 201
Prenájom (lízing)	0	0
Náklady na inzerciu, reklamu	3 500 533	3 025 892
Právne a ekonomické poradenstvo	31 457	12 983
Outsourcing	891 037	862 138
Nájom dopravných a iných zariadení	200 232	238 011
Opravy a udržiavanie	108 157	94 747
Cestovné	378	1 226
Náklady na reprezentáciu	28 495	22 022
I/C služby	4 016 015	3 358 768
Externé služby _obchodní zastupcovia	0	0
Služby správcu objektu	40 965	16 256
Ostatné	523 096	515 172
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	61 363	161 375
Manká a škody	49 478	64 434
Dary	2 000	2 500
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Odpis pohľadávky	0	89 986
Iné	9 885	4 455
Celková suma osobných nákladov:	2 701 854	2 499 085
<i>Mzdy</i>	<i>1 809 667</i>	<i>1 731 363</i>
Mzdové náklady	1 809 667	1 731 363
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť, z toho:</i>	<i>892 188</i>	<i>767 722</i>
Sociálne poistenie	467 088	437 856
Zdravotné poistenie	186 755	176 186
Sociálne zabezpečenie	238 345	153 680
Finančné náklady, z toho:	461 140	245 644
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>122</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	122
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>461 140</i>	<i>245 522</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	410 950	216 723
Bankové poplatky	48 738	27 683
Iné	1 453	1 116

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:						
Teoretická daň	491,608	103,237	21.00 %	1,513,388	317,811	21.00 %
Daňovo neuznané náklady	493,201	103,572	21.07 %	174,147	36,571	2.42 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
Iné	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
Spolu	984,809	206,809	42.07 %	1,687,536	354,382	23.42 %
Splatná daň z príjmov		245,134	49.86 %		310,791	20.54 %
Odložená daň z príjmov		-38,324	-7.80 %		43,591	2.88 %
Celková daň z príjmov		206,810	42.07 %		354,382	23.42 %

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	0	0

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

Spoločnosť má v operatívnom nájme nehnuteľnosti a kancelárske prístroje od tretích subjektov. Spoločnosť má v nájme formou operatívneho leasingu 14 ks motorových vozidiel kategórie M1 a N1 v obstarávacej cene 254 393 EUR bez DPH, kde operatívny leasing končí v rokoch 2024-2028 a 10 ks motorových vozidiel kategórie N2 a N3 v obstarávacej cene 643 390 EUR bez DPH od tretích subjektov, kde operatívny leasing končí v roku 2024-2027.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

	2023	2022
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	897,783	850,827

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

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

Spoločnosť má v operatívnom nájme nehnuteľnosti a kancelárske prístroje od tretích subjektov. Spoločnosť má v nájme formou operatívneho leasingu 14 ks motorových vozidiel kategórie M1 a N1 v obstarávacej cene 254 393 EUR bez DPH, kde operatívny leasing končí v rokoch 2024-2028 a 10 ks motorových vozidiel kategórie N2 a N3 v obstarávacej cene 643 390 EUR bez DPH od tretích subjektov, kde operatívny leasing končí v roku 2024-2027.

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

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2022: 0 EUR).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2023	2022
a	b	c	d
Transakcie s materskou spoločnosťou			
Nákup tovaru a materiálu	01	132,968,147	137,574,310
z toho: realizované transakcie	01	132,968,147	137,574,310
Nákup služieb	01	3,873,036	3,303,561
z toho: realizované transakcie	01	3,873,036	3,303,561
Transakcie so sesterskou spoločnosťou			
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	08	0	10,000,000
Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky	08	5,000,000	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	410,950	216,723

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

	31/ 12/ 2023	31/ 12/ 2022
Pohlľadávky z obchodného styku	8,938,486	9,896,939
Spolu aktíva	8,938,486	9,896,939
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	11,383,990	10,328,660
Spolu pasíva	11,383,990	10,328,660

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 ďalšie 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 konateľ spoločnosti Miroslav Horecký ukončuje svoju činnosť v spoločnosti. Bude nahradený novým konateľom.

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
Základné imanie	6,639	0	0	0	6,639
Základné imanie	6,639	0	0	0	6,639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	464,927	0	0	0	464,927
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1,537,497	1,159,006	0	0	2,696,503
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	1,537,497	1,159,006	0	0	2,696,503
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1,159,004	284,798	1,159,004	0	284,798
Spolu	3,168,730	1,443,804	1,159,004	0	3,453,531

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

Heineken Slovensko Distribúcia, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 2 3 9 6 8

DIČ 2 0 2 0 1 6 1 6 1 6

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	f
Základné imanie	6,639	0	0	0	6,639
Základné imanie	6,639	0	0	0	6,639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	464,927	0	0	0	464,927
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1	1,537,496	0	0	1,537,497
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	1	1,537,496	0	0	1,537,497
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1,597,495	1,159,006	1,597,494	0	1,159,006
Spolu	2,069,725	2,696,502	1,597,494	0	3,168,730

Heineken Slovensko Distribúcia, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	2	3	9	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	6	1	6	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Účtovný zisk za rok 2022 bol rozdelený takto:

	2022
Účtovný zisk	1.159.006
Rozdelenie účtovného zisku	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1,159,006
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Vyplatenie zisku spoločníkovi	0
Spolu	1,159,006

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 284 798 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valného zhromaždenia je takýto:

- Preúčtovanie zisku na účet 428 Nerozdelená zisk 284 798 EUR

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

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	5 110 726	-2 775 593
Zaplatené úroky	-411 543	-216 723
Prijaté úroky	176 069	0
Zaplatená daň z príjmov	90 178	-357 677
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	4 965 430	-3 349 993
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 965 430	-3 349 993
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-110 289	-101 805
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-110 289	-101 805
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Zníženie základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	7 002 725
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-4 999 872	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-4 999 872	7 002 725
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-144 730	3 550 926
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 543 027	992 101
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 398 297	4 543 027

Heineken Slovensko Distribúcia, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 2 3 9 6 8

DIC 2 0 2 0 1 6 1 6 1 6

Peňažné toky z prevádzky	2023	2022
Cistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	726 489	1 730 112
Upravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	122 580	146 116
Zmena stavu opravných položiek	-62 929	36 246
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	182 637	-187 254
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	53 185	156 416
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 021 962	1 881 636
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	932 914	-6 051 524
Úbytok (prírastok) zásob	660 937	-2 906 577
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	2 494 914	4 300 872
Peňažné toky z prevádzky	5 110 726	-2 775 592

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

Položka	Účet	31/ 12/ 2023	31/ 12/ 2022
Peniaze	211	889	1,049
Ceniny	213	1	352
Účty v bankách	221	4,397,407	4,541,626
Kontokorentný účet	221		
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		4,398,297	4,543,027
Finančné účty spolu		4,398,297	4,543,027
Rozdiel		0	0

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