

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	2	8	3	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

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

Spoločnosť Heineken Slovensko, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená bez výzvy na upisovanie akcií na základe rozhodnutia zakladateľa zakladateľskou listinou dňa 19.06.1998, not. záp. č. N 220/98, NZ 211/98 podľa §§ 56 - 75 a §§ 154 - 220 zák. č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov a do obchodného registra bola zapísaná 30. júna 1998 (Obchodný register Okresného súdu Nitra v Nitre, oddiel: Sa, vložka 10074/N). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36 528 391.

So spoločnosťou sa zlúčila podľa § 69 Obchodného zákonníka obchodná spoločnosť PIVOVAR CORGOŇ, s.r.o., IČO: 31 415 032, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Nitre, odd. Sro 314/N, a to dňom 01.01.2001.

So spoločnosťou sa zlúčila podľa § 69 Obchodného zákonníka obchodná spoločnosť ZLATÝ BAŽANT a.s. HURBANOVO IČO: 31 422 322, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Nitre, odd. Sa 235/N, a to dňom 01.01.2001.

Na spoločnosť prešli týmto dňom ako na univerzálneho právneho nástupcu všetky práva aj záväzky (aj neznáme) zaniknutých spoločností PIVOVAR CORGOŇ, s.r.o. a ZLATÝ BAŽANT a.s. HURBANOVO.

So spoločnosťou sa zlúčila podľa § 69 Obchodného zákonníka obchodná spoločnosť MARTINER a.s., IČO 36 021 504, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Nitre, odd. Sa 10164/N, a to dňom 01.07.2001.

So spoločnosťou sa zlúčila podľa § 69 Obchodného zákonníka obchodná spoločnosť PIVOVAR A SLADOVNĀ GEMER a.s., IČO: 36 036 072, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Nitre, odd. Sa 10165/N a to dňom 01.07.2001.

Na spoločnosť prešli týmto dňom ako na univerzálneho právneho nástupcu všetky práva aj záväzky (aj neznáme) zaniknutých spoločností MARTINER a.s. a PIVOVAR A SLADOVNĀ GEMER a.s.

Zmena stanov spoločnosti schválená na mimoriadnom valnom zhromaždení dňa 26.11.2001 (not. záp.č. N 432/01, Nz433/01) (od: 05.04.2002).

Rozhodnutie spoločnosti BRAU UNION AG jediného akcionára spoločnosti zo dňa 11.09.2009 o zlúčení spoločnosti Heineken Slovensko, a.s. so sídlom Novozámocká 2, 947 12 Hurbanovo, IČO: 36 528 391, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra, oddiel Sa, vložka č. 10074/N so spoločnosťou Kráľovský pivovar Krušovice Slovakia, s.r.o. so sídlom Novozámocká 2, 947 01 Hurbanovo, IČO: 35 765 917 zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka č. 22851/N. Na základe zmluvy o zlúčení obchodných spoločností zo dňa 11.09.2009 spísanej vo forme notárskej zápisnice č. N 102/2009, Nz 30847/2009, NCRIs 31315/2009 sa obchodná spoločnosť Heineken Slovensko, a.s. so sídlom Novozámocká 2, 947 12 Hurbanovo, IČO: 36 528 391, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra, oddiel Sa, vložka č. 10074/N stáva právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti Kráľovský pivovar Krušovice Slovakia, s.r.o. so sídlom Novozámocká 2, 947 01 Hurbanovo, IČO: 35 765 917 zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka č. 22851/N a preberá na seba všetky práva a povinnosti zanikajúcej spoločnosti Kráľovský pivovar Krušovice Slovakia, s.r.o. dňom zápisu zlúčenia spoločností do obchodného registra, t.j. ku dňu 01.10.2009.

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:

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb
- prenájom priemyselného tovaru
- reklamná činnosť
- organizovanie výstav a veľtrhov
- organizovanie kurzov, školení, seminárov a kultúrnych podujatí
- výskum trhu a verejnej mienky
- výskum na nápojovom trhu
- prenájom dopravných prostriedkov, strojov a prístrojov
- podnikateľské poradenstvo v oblasti výroby, obchodu a služieb
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- činnosť účtovných poradcov
- vedenie účtovníctva
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- výroba piva, sladu, nealkoholických nápojov a sirupov
- výroba ovocných štiav
- pohostinská činnosť
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach
- výčap
- veľkoobchod so sladovníckym jačmeňom
- stáčanie a plnenie nápojov do plechovíc
- prevádzkovanie verejného skladu

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	2	8	3	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi - spracovanie odpadov vznikajúcich pri výrobe piva a sladu na krmne zmesi, krmne komponenty, organické hnojivá a komposty
- poskytovanie úverov a/alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- predaj krmných zmesí, krmných komponentov, organických hnojív a kompostov
- výroba a dodávka elektriny vyrobenej z obnoviteľných zdrojov výrobným zariadením s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW, ak ide o výrobu a dodávku elektriny v zariadeniach na využitie bioplynu
- administratívne služby
- počítačové služby
- výroba vína (s obsahom alkoholu do 15%)

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	384	408
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	384	408
z toho počet vedúcich zamestnancov	37	41

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 20.júna 2023.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 20.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 2022 do 31. decembra 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Marinus Maria Kruijt - predseda a generálny riaditeľ, do 30.08.2023 Luis Manuel Ramos Prata dos Santos - predseda a generálny riaditeľ, od 31.08.2023 Martin Pozsgay – člen Mgr.Andrea Kožuchová, člen Miroslav Horecký – člen Ing. Robert Kubička – člen Gijs Gerardus Henricus van der Loo – člen
Dozorná rada	Doc. Ing. Peter Mihók, CSc. – podpredseda Dimitar Alexiev Dimitrov – člen Ing. Juraj Brath – člen

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 2 8 3 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 1 5 7 3

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 spoločníkom 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	3 300 000	100	100	-
Spolu	3 300 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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 sídle tejto spoločnosti.

Spoločnosť je oslobodená od zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky podľa par. 22 Zákona o účtovníctve.

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, poistné 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.

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 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	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Software	4 roky	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	4 roky	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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania (okrem nižšie uvedených obalov). 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 %
Budovy	15 - 40 rokov	lineárna	2,5 až 6,7
Stroje, prístroje a zariadenia	5 až 30 rokov	lineárna	3,3 až 20
Dopravné prostriedky	5 -13 rokov	lineárna	5,3 až 7,7
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	Jednorazový odpis	100
Obaly			
- Palety (od 01.01.2007)	13 mesiacov, 5 rokov	lineárna	20 až 92,6
- Prepravky	8 rokov	lineárna	12,5
- Sud (keg)	15 rokov	lineárna	6,7
- Fľaše	5 - 6 rokov	lineárna	16,7 až 20
- Výčapné zariadenie (DBE), markízy, chladničky	5 rokov	lineárna	20

(d) Cenné papiere a podiely

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

(e) Zásoby

Hotové výrobky, materiály vrátane polotovarov, ktoré vstupujú do výrobného procesu spoločnosť oceňuje štandardnou skladovou cenou, rozdelenou na dve súčasti: vopred stanovenou cenou obstarania a odchýlkou od skutočnej ceny obstarania. 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 pivovarských surovinách a obalovom materiáli.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	2	8	3	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

Ostatné druhy materiálových zásob sa oceňujú v skutočnej obstarávacej cene, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie). Tento spôsob sa vzťahuje na účtovanie propagačného materiálu, výčapnej techniky, náhradných dielov, kancelárskych potrieb a pod.

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,
- variabilné náklady v členení suroviny, obaly a chemikálie.

Sú to len výrobné náklady (náklady vo výrobných závodoch), nie sú tam zahrnuté fixné náklady spoločnosti Heineken Slovensko a.s. (kde sú zahrnuté oddelenia ako finančné, personálne, odd. generálneho riaditeľa, obchod a marketing).

Účtovanie o stave a pohybe tovaru sa realizuje prostredníctvom analytickej evidencie.

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 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), použijúc 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 instrumentu 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 opravnou 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) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	2	8	3	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa 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.

(p) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníak, 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 vlastníak.

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

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

(q) Cudzía mena

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

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

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

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

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

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

(r) 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 8-11.

Rekapitulácia OP	stav k 1.1.2023 EUR	Zvýšenie (tvorba) EUR	Zníženie (použitie) EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
OP k budovám	0	0	0	0
OP k strojom, prístrojom a zariadeniam	0	0	0	0
OP k dopravným prostriedkom	0	0	0	0
OP k poskytnutým preddavkom	0	0	0	0
OP k pozemkom	0	0	0	0
OP k nedokončeným investíciám	0	0	0	0
OP k software	0	0	0	0
OP k finančným investíciám	0	0	0	0
OP k obalom	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 196 470 000 EUR (2022: 226 618 811 EUR).

Heineken Slovensko, a. s.

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	Oceniťelné 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	10,537,642	420,143	606,763	0	345,030	0	11,909,578	
Prírastky	0	0	0	0	0	1,310,296	0	1,310,296	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	770,557	0	0	0	-770,557	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	11,308,199	420,143	606,763	0	884,769	0	13,219,875	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8,498,889	420,143	606,763	0	0	0	9,525,794	
Prírastky	0	891,574	0	0	0	0	0	891,574	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	9,390,463	420,143	606,763	0	0	0	10,417,371	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2,038,753	0	0	0	345,030	0	2,383,784	
Stav na konci účtovného obdobia	0	1,917,736	0	0	0	884,769	0	2,802,505	

Heineken Slovensko, a. s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

12/31/2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	Spolu
	Prvotné ocenenie	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok		
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 121 681	420 143	606 763	0	477 194	0	11 625 781		
Prírastky	0	18 766	0	0	0	265 031	0	283 797		
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0		
Presuny	0	397 194	0	0	0	-397 194	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 537 642	420 143	606 763	0	345 031	0	11 909 579		
Oprávkový										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 647 712	416 476	606 763	0	0	0	8 670 951		
Prírastky	0	851 177	3 667	0	0	0	0	854 844		
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 498 889	420 143	606 763	0	0	0	9 525 796		
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0		
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0		
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0		
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 473 969	3 667	0	0	477 194	0	2 954 830		
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 038 753	0	0	0	345 031	0	2 383 783		

Heineken Slovensko, a. s.
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	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	898,587	30,876,848	91,905,372	0	0	27,693,390	6,078,714	0	0	157,452,911
Prírastky	0						7,166,194	0	0	7,166,194
Úbytky	0		937,895			916,051				1,853,946
Presuny	0	602,420	4,010,108			1,950,708	-6,563,236			0
Stav na konci účtovného obdobia	898,587	31,479,268	94,977,587	0	0	28,728,047	6,681,673	0	0	162,765,161
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	21,093,755	71,885,267	0	0	22,241,572	0	0	0	115,220,594
Prírastky	0	865,836	3,696,623			1,446,224	0	0	0	6,008,683
Úbytky	0		936,001			889,897	0	0	0	1,825,898
Presuny	0	0	0			0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	21,959,591	74,645,890	0	0	22,797,898	0	0	0	119,403,379
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
Úbytky	0	0	0			0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0			0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	898,587	9,783,093	20,020,105	0	0	5,451,818	6,078,714	0	0	42,232,318
Stav na konci účtovného obdobia	898,587	9,519,677	20,331,697	0	0	5,930,149	6,681,673	0	0	43,361,782

Heineken Slovensko, a. s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

12/31/2022

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	898 587	90 244 975	30 207 088	90 244 975	0	0	33 426 208	3 803 488	0	158 580 346
Prírastky	0	637 769	5 972	637 769	0	0	1 359 733	4 591 724	0	6 595 197
Úbytky	0	621 276	8 804	621 276	0	0	7 092 552	0	0	7 722 632
Presuny	0	1 643 906	672 593	1 643 906	0	0	0	-2 316 498	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	898 587	91 905 373	30 876 849	91 905 373	0	0	27 693 390	6 078 714	0	157 452 912
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	68 800 628	20 230 898	68 800 628	0	0	27 871 232	0	0	116 902 758
Prírastky	0	3 696 102	871 661	3 696 102	0	0	1 442 804	0	0	6 010 567
Úbytky	0	611 463	8 804	611 463	0	0	7 072 465	0	0	7 692 732
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	71 885 267	21 093 755	71 885 267	0	0	22 241 572	0	0	115 220 594
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	898 587	21 444 347	9 976 189	21 444 347	0	0	5 554 976	3 803 488	0	41 677 587
Stav na konci účtovného obdobia	898 587	20 020 106	9 783 094	20 020 106	0	0	5 451 818	6 078 714	0	42 232 319

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke na stranách 12-15.

Ako dlhodobý finančný majetok je vykázaný podiel v spoločnosti Heineken Slovensko Distribúcia, spol. s r.o. vo výške 471 566,14 EUR. Finančný majetok ďalej zahŕňa dlhodobú časť poskytnutých pôžičiek zákazníkom v celkovej výške 9 174 219 EUR.

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
Heineken Slovensko Distribúcia, spol. s r.o.	100	100	3,168,732	1,159,006	471,566
Dlhodobý finančný majetok spolu					471,566

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
Heineken Slovensko					
Distribúcia, spol. s r.o.	100	100	2,069,725	1,597,494	471,566
Dlhodobý finančný majetok spolu					471,566

Heineken Slovensko, a. s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
12/31/2023

	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	471,566	0	0	0	10,831,502	0	106,626	0	11,409,693	
Prírastky	0	0	0	0	3,056,635	0	174,338	0	3,230,973	
Úbytky	0	0	0	0	4,713,917	0	106,626	0	4,820,543	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	471,566	0	0	0	9,174,219	0	174,338	0	9,820,124	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	1,199,873	0	0	0	1,199,873	
Prírastky	0	0	0	0	189,865	0	0	0	189,865	
Úbytky	0	0	0	0	471,542	0	0	0	471,542	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	918,196	0	0	0	918,196	
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	471,566	0	0	0	9,631,629	0	106,626	0	10,209,820	
Stav na konci účtovného obdobia	471,566	0	0	0	8,256,024	0	174,338	0	8,901,928	

Heineken Slovensko, a. s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
12/31/2022

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	471,566	0	0	0	12,921,536	0	237,513	0	0	13,630,615
Prírastky	0	0	0	0	2,927,356	0	106,626	0	0	3,033,981
Úbytky	0	0	0	0	5,017,391	0	237,513	0	0	5,254,904
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	471,566	0	0	0	10,831,502	0	106,626	0	0	11,409,693
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	2,223,943	0	0	0	0	2,223,943
Prírastky	0	0	0	0	37,868	0	0	0	0	37,868
Úbytky	0	0	0	0	1,061,938	0	0	0	0	1,061,938
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	1,199,873	0	0	0	0	1,199,873
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	471,566	0	0	0	10,697,593	0	237,513	0	0	11,406,672
Stav na konci účtovného obdobia	471,566	0	0	0	9,631,629	0	106,626	0	0	10,209,820

3. 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	829,170	116,965	38,633	0	907,503
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	209,066	166,090	209,065	0	166,091
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	1,038,236	283,055	247,698	0	1,073,594

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do 1 556 766 EUR (2022: 3 430 723 EUR).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 2 8 3 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 1 5 7 3

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	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	2,318,240	397,413	211,791	0	2,503,862
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	569,939	0	7,038	0	562,901
Pohľadávky spolu	2,888,179	397,413	218,829	0	3,066,763

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

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči prepojenej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	1,126,815	0	1,126,815
Dlhodobé pohľadávky spolu	1,126,815	0	1,126,815
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	129,768	2,924,604	3,054,372
Pohľadávky voči prepojenej účtovnej jednotke	14,611,365	154,182	14,765,546
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	21	0	21
Daňové pohľadávky a dotácie	2,730,738	0	2,730,738
Iné pohľadávky	5,184,906	0	5,184,906
Krátkodobé pohľadávky spolu	22,656,799	3,078,785	25,735,584

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	2	8	3	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

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	2,920,721	0	2,920,721
Dlhodobé pohľadávky spolu	2,920,721	0	2,920,721
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4,043,402	148,011	4,191,413
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	14,250,091	123,537	14,373,628
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a	0	0	0
Sociálne poistenie	21	0	21
Daňové pohľadávky a dotácie	547,281	0	547,281
Iné pohľadávky	4,852,085	0	4,852,085
Krátkodobé pohľadávky spolu	23,692,880	271,548	23,964,428

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.

5. 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	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4,962,122	3,190,513
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	21,057	195,505
Spolu	4,983,179	3,386,018

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 2 8 3 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 1 5 7 3

6. Krátkodobý finančný majetok

Neeviduje sa žiadny krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31/ 12/ 2023	31/ 12/ 2022
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	634,666	379,082
Prenájom reklamnej plochy, značkové reštaurácie, reklamná spolupráca	0	0
Ostatné	634,666	379,082
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	9,262	0
Poistné	0	0
Ostatné	9,262	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	94,118	65,515
Prenájom	0	0
Ostatné	94,118	65,515
Spolu	738,046	444,597

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	3,239,347	0	798,957	0	2,440,390
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na súdne spory	0	0	0	0	0
životné a pracovné jubileá	777,224	0	56,546	0	720,678
Rezerva na objemové bonusy					
zákazníkom	1,868,851	0	634,354	0	1,234,497
Iné	593,271	0	108,056	0	485,214
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	3,239,347	0	798,957	0	2,440,390
Krátkodobé rezervy, z toho:	3,595,054	1,716,606	625,042	599,688	4,086,930
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	264,086	278,190	0	264,086	278,190
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	264,086	278,190	0	264,086	278,190
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na objemové bonusy	2,370,323	43,768	0	0	2,414,091
Rezerva na bonusy	625,042	849,673	625,042	0	849,673
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Úroky z úverov	0	0	0	0	0
Iné	335,603	544,975	0	335,603	544,975
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3,330,968	1,438,416	625,042	335,603	3,808,739

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav		Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2022	Tvorba			k 31. 12. 2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	4.474.444	0	870.097	365.000	3.239.347
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na súdne spory	365.000	0	0	365.000	0
životné a pracovné jubileá	833.401	0	56.177	0	777.224
Rezerva na objemové bonusy					
zákazníkom	2.611.281	0	742.430	0	1.868.851
Iné	664.761	0	71.490	0	593.271
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	4.474.444	0	870.097	365.000	3.239.347
Krátkodobé rezervy, z toho:	3.071.975	1.968.683	859.227	586.377	3.595.054
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	340.802	264.086	0	340.802	264.086
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	340.802	264.086	0	340.802	264.086
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na objemové bonusy	1.626.371	743.952	0	0	2.370.323
Rezerva na bonusy	859.227	625.042	859.227	0	625.042
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Úroky z úverov	0	0	0	0	0
Iné	245.575	335.603	0	245.575	335.603
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2.731.173	1.704.597	859.227	245.575	3.330.968

3. Závazky

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

Názov položky	31/ 12/ 2023	31/ 12/ 2022
Dlhodobé záväzky spolu	38,119,146	32,135,442
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	38,119,146	32,135,442
Krátkodobé záväzky spolu	34,447,904	36,713,574
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	34,222,624	36,510,044
Záväzky po lehote splatnosti	225,280	203,531

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 2 8 3 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 1 5 7 3

V rámci dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje úver poskytnutý spoločnosťou Heineken International BV vo výške 20 000 000 € splatný 30.11.2026 a úver poskytnutý Heineken International BV vo výške 10 000 000 €, ktorý je splatný 29.06.2028.

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

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	13 758 170	13 943 587
– zdaniteľné	-1 080 039	-1 066 989
	14 838 209	15 010 576
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-7 164 660	-7 434 760
– zdaniteľné	-7 164 660	-7 434 760
		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	1 731 387	1 785 367
Uplatnená daňová pohľadávka	1 731 387	1 785 367
Zaučtovaná ako náklad / (zníženie) nákladov	53 981	111 272
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	3 352 655	3 152 221
Zmena odloženého daňového záväzku	200 434	7 209
Zaučtovaná ako náklad / (zníženie) nákladov	-36 197	7 209
Zaučtovaná do vlastného imania	236 631	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	12/31/2023	12/31/2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	135,443	112,761
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	101,899	98,494
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>101,899</i>	<i>98,494</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>118,195</i>	<i>75,812</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	119,146	135,443

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
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR			0	0	0
				0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
Povolené prečerpanie na BU (BNP)				0	0	0
Cash pooling				0	0	0
Kontokorentný úver (TB)	EUR			0	0	0
Kreditné platobné karty (TB)	EUR	19	mesačne	23,956	23,956	25,436
				23,956	23,956	25,436

Krátkodobý bankový úver je vo forme kontokorentného úveru v celkovej výške 3 500 000 EUR (4stranná zmluva, kde je dlžníkom 1 Heineken Slovensko, a.s., dlžníkom 2 Heineken Slovensko Sladovne, a.s. a dlžníkom 3 Heineken Slovensko Distribúcia, spol. s r.o.), z čoho:

- Závazná časť úverové rámca je 3 500 000 EUR vo forme kontokorentu – táto časť je použitá ako zabezpečenie k bankovým zárukám (komitovaná časť).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 2 8 3 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 1 5 7 3

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
Dlhodobé pôžičky						
Heineken International	EUR	Euribor + 135 bps	2026	25 000 000	25 000 000	22 000 000
Heineken International	EUR	Euribor +60 bps	2028	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Heineken International	EUR	Euribor + 135 bps	2026	3 000 000	3 000 000	0
Dlhodobé pôžičky spolu				38 000 000	38 000 000	32 000 000
Krátkodobé pôžičky						
Heineken International	EUR			0	0	0
Heineken International				0	0	0
Krátkodobé pôžičky spolu				0	0	0

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31/ 12/ 2023	31/ 12/ 2022
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Emisné kvóty	0	0
Spolu	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 2 8 3 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 1 5 7 3

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	Pivo		Slad.odpad		Služby a tovar		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	77,957,622	74,266,840	505,213	650,858	24,028,810	21,247,752	102,491,644	96,165,450
Ostatné krajiny	17,657,501	14,980,615	426,005	357,276	4,357,856	3,611,404	22,441,362	18,949,296
Spolu	95,615,123	89,247,455	931,218	1,008,135	28,386,665	24,859,156	124,933,006	115,114,746

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 96 198 EUR (v roku 2022 zvýšenie 622 764 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 96 198 EUR (v roku 2022 zvýšenie 622 764 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2023		2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2023	2022	
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1,043,653	1,022,546	767,450	21,107	255,096	
Výrobky	2,097,471	1,282,635	1,183,173	814,836	277,964	
Zvieratá	0	0	0	0	0	
Spolu	3,141,124	2,305,181	1,950,623	835,943	533,060	
Škody na nedok. výrobe a PT	x	x	x	198,149	108,870	
Inventúrne rozdiely	x	x	x	937	3,600	
Iné	x	x	x	-938,831	-22,765	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				96,198	622,764	

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

V riadku iné vznikol vyšší rozdiel nákupom polotovaru a následným spracovaním ako hotový výrobok. Nákup polotovaru ovplyvnil celkovo zmenu stavu zásob.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 2 8 3 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 1 5 7 3

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Aktivácia nehmotného majetku	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 858 822	567 816
Tržby z predaja odpadu z vlastných obalov	3 507	2 597
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Emisné kvóty	0	0
Výnos z depozitu pri vyradení vratných fliaš	674 640	459 001
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	0
Ostatné výnosy elektriika	2 103 239	0
Iné	77 436	106 218
Finančné výnosy, z toho:	83 951	2 954 777
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	(79)	34 056
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	(79)	34 056
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	84 030	2 920 721
(Náklady) výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	-	2 920 721
Výnosové úroky	52 189	0
Ostatné finančné výnosy	31 841	0
<i>Výnosy z dlhodobého finančného majetku, z toho:</i>	0	0
Prijaté dividendy	0	0

Navýšenie položky Ostatné výnosy elektriika vznikol poskytnutými štátnymi dotáciami na elektriika, ktoré boli vyplatené spoločnosti.

Rozdiel na položke (Náklady) výnosy z precenenenia derivátov vznikol z titulu zmeny účtovania o precenení VPPA derivátov, kde v roku 2022 bolo precenenie účtované do výsledku hospodárenia, ale v roku 2023 zmenou účtovania sa o tomto precenení účtuje do vlastného imania ako Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

4. 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	96,546,341	90,255,590
Tržby z predaja služieb	15,864,233	10,093,667
Tržby za tovar	12,522,433	14,765,489
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	124,933,006	115,114,746

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:	30,281,989	29,625,499
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>41,286</i>	<i>40,457</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	41,286	40,457
Daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>30,240,703</i>	<i>29,585,042</i>
Náklady na inzerciu, reklamu	6,584,560	7,355,755
Doprava, preprava	5,162,352	5,557,929
Oprava a údržba	3,333,244	3,061,548
IT služby	4,591,410	4,485,621
Outsourcing	1,318,569	1,177,010
Nekapitalizovaný leasing - autá	0	0
Merchandising/hostscky	839,380	815,834
Montáže, demontáže, servis DBE, markízy, sv. reklamy	524,105	489,018
Know how fees	517,041	480,056
Výskum trhu	488,649	407,824
Náklady na Central led fee	539,067	135,738
Nájomné, prenájom	1,212,865	1,023,597
Reprezentácia	174,286	109,365
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	154,784	93,627
Cestovné náhrady	59,920	68,316
Služby správcu objektu	689,970	619,447
Ostatné	4,050,502	3,704,357
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2,182,026	1,671,474
Podpora predaja, sponzorstvo, dary	1,008,672	881,410
Manká a škody	447,633	529,803
Odpis nevymožiteľných pohľadávok	296,624	297,293
Odpis postúpených pohľadávok	0	0
Pokuty a penále	5,024	7,573
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
Iné	424,074	-44,605
Celková suma osobných nákladov:	15,848,155	13,917,422
<i>Mzdy</i>	<i>10,645,575</i>	<i>10,034,801</i>
Mzdové náklady	10,638,825	10,019,351
Odmeny členom spoločnosti	6,750	15,450
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť, z toho:</i>	<i>5,202,580</i>	<i>3,882,622</i>
Sociálne poistenie	2,732,703	2,335,648
Zdravotné poistenie	1,093,155	1,003,299
Sociálne zabezpečenie	1,376,723	543,675
Finančné náklady, z toho:	953,363	-700,103
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3,620</i>	<i>34,432</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>949,744</i>	<i>-734,536</i>
Nákladové úroky	1,171,844	250,123
Bankové poplatky	27,148	33,845
Náklady na derivátové operácie	25,713	0
Iné	-274,961	-1,018,504

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:	972,309		100.00 %	10,641,372		100.00 %
teoretická daň		204,184	21.00 %		2,234,688	21.00 %
Daňovo neuznané náklady	3,231,992	678,718	69.80 %	1,935,706	406,498	3.82 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-382,139	-80,249	-8.25 %	-1,077,555	-226,286	-2.13 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0.00 %	-8,424	-1,769	-0.02 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
Iné	-2,920,721	-633,090	-65.11 %	0	-72,857	-0.68 %
Spolu	901,440	169,563	17.44 %	11,491,099	2,340,274	21.99 %
Splatná daň z príjmov		151,781	15.61 %		2,221,794	20.88 %
Odložená daň z príjmov		17,784	1.83 %		118,480	1.11 %
Celková daň z príjmov		169,564	17.44 %		2,340,274	21.99 %

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 J. 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 proti oceňovacím rozdielom z precenenia majetku a záväzkov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	2	8	3	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

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

Spoločnosť má v nájme formou operatívneho leasingu 165 ks osobných motorových vozidiel v obstarávacej cene 2 918 032 EUR bez DPH. Nájomné zmluvy končia v roku 2024-2028.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť nehnuteľnosti, ktorá je zapísaná na liste vlastníctva č. 440 vedenom Správou katastra Komárno pre okres Komárno, obec Hurbanovo, k.ú. Bohatá ako stavba bez súpisného čísla (Dielňa) na parc. č. 1461. Prenajímateľ vedie vo svojej evidencii túto stavbu ako objekt č. 33 Technický úsek – Dielne tretím osobám. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenajatú časť majetku vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok. Ročné výnosy z nájomného sú približne 27 488 EUR.

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 165 ks osobných motorových vozidiel v obstarávacej cene 2 918 032 EUR bez DPH. Nájomné zmluvy končia v roku 2024-2028.

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

Spoločnosť túto informáciu neuvádza z dôvodu zistenia informácie o finančnej situácii konkrétneho člena štatutárneho orgánu, dozornej orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky.

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):

<i>Dcérská účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka</i>	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2023	2022
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
<i>Nákup služieb:</i>	01	2,645,702	1,634,077
z toho:			
<i>náklady na propagáciu</i>		0	10,200
<i>náklady na know how fee</i>		0	0
<i>podpora IT procesov</i>		0	0
<i>ostatné poradenské služby</i>		102,904	83,523
<i>školenia a tréningy</i>		0	0
<i>ostatné</i>		32,197	114,602
<i>náklady na účtovné služby</i>		1,434,566	1,172,334
<i>provízia za nákup</i>		539,067	231,157
<i>popora predaja</i>		536,967	22,261
<i>Nákup surovín na výrobu piva</i>	01	41,255,611	36,390,813
<i>Nákup piva z portfólia</i>	01	3,231,210	4,708,022
<i>Nákup surovín na výrobu cideru</i>	01	0	0
<i>Nákup cideru z portfólia</i>	01	0	0
<i>Nákup licencií na pivo</i>	05	557,261	871,243
		0	0
<i>Prijaté poskytnuté zálohy na cudzie obaly</i>	11	-895,146	524,507
<i>Nájomné</i>	11	0	0
<i>Predaj piva</i>	01	10,414,220	8,912,067
<i>Predaj tovaru - pivo</i>	01		
<i>Predaj cider</i>	01	6,718,080	5,775,292
<i>Predaj ostatného materiálu</i>	01	607,606	615,206
<i>Refakturácia ostatných služieb</i>	01	114,911	133,218
<i>Predaj služieb</i>	01	2,018,999	1,451,721
<i>Predaj energií</i>	01	8,370,167	3,861,560
<i>Predaj licencií na pivo</i>	01	408,278	348,915
<i>Prijaté zálohy na obaly</i>	11	-84,968	101,656
<i>Prenájom nehnuteľností</i>	11	0	8,338
<i>Ostatné</i>	11		
<i>Predaj DHM (obaly)</i>	11	0	45,312
<i>Predaj HIM</i>	11	0	30

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 2 8 3 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 1 5 7 3

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2023	2022
a	b	c	d
Transakcie s materskou spoločnosťou			
Nákup služieb:	01	5,229,393	4,188,107
z toho:			
náklady na prieskum		1,000	15,000
školenia a tréningy			
ostatné		711,969	399,475
náklady na know how fee		490,241	483,856
podpora IT procesov		4,026,183	3,289,776
Nákup licencií na pivo	05	0	0
Prijatie úročenej pôžičky	08	38,000,000	32,000,000
Splátka dlhodobej časti pôžičky	08	32,000,000	30,000,000
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	1,171,844	250,123
Transakcie s dcérskou spoločnosťou			
Nákup služieb:	01	8,754,774	6,065,134
z toho:			
náklady na propagáciu		224,839	235,464
podpora predaja, zľavy, bónusy		8,390,601	5,667,737
nájomné		0	17,108
náklady na skladovanie POSM		138,984	102,710
školenia a tréningy		42	15,236
energie			
ceniny		308	26,879
Predaj DHM	01	7,105	4,914
Nájomné	11		
Predaj piva	01	82,662,768	79,311,299
Predaj tovaru - pivo	01	9,248,654	12,559,144
Predaj cideru	01	1,003,013	911,141
Predaj ostatného materiálu	01	12,849	10,995
Refakturácia ostatných služieb	01	126,390	141,557
Predaj služieb	01	3,745,059	3,170,933
Ostatné	01	0	0
Prijaté, poskytnuté zálohy za vrátené obaly	11	363,735	1,374,311

Kód druhu obchodu:

- 01 - kúpa
- 05 - licencia
- 08 - úver, pôžička
- 11 - iný obchod

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 2 8 3 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 1 5 7 3

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	14,765,546	14,373,628
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	14,765,546	14,373,628
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	38,000,000	32,000,000
Ostatné krátkodobé záväzky (úročená pôžička)	61,637	37,244
Záväzky z obchodného styku	12,266,091	14,306,999
Spolu pasíva	50,327,729	46,344,243

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
Základné imanie	3,300,000	0	0	0	3,300,000
Základné imanie	3,300,000	0			3,300,000
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	12,188	7,000,000	0	0	7,012,188
Zákonné rezervné fondy	663,879	0	0	0	663,879
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	663,879	0	0	0	663,879
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	-18,937	890,184	0	0	871,247
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-18,937	0	0	0	-18,937
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Precenenie VPPA 2023	0	890,184	0	0	890,184
Výsledok hospodárenia minulých rokov	17,203	-2,923,770	0	0	-2,906,567
Nerozdelený zisk minulých rokov	17,203	0	0	0	17,203
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Oprava obdobia VPPA 2022	0	-2,923,770	0	0	-2,923,770
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8,301,096	783,006	8,301,096	0	783,006
Spolu	12,275,429	5,749,420	8,301,096	0	9,723,753

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Jediný akcionár spoločnosti v decembri 2023 rozhodol o zmene stanov Spoločnosti, ktorá povoľuje vytváranie ostatných kapitálových fondov a taktiež o tvorbe ostatného kapitálového fondu vo výške 7.000.000 €, ktoré vo forme peňažného vkladu Spoločnosť v rovnakom mesiaci obdržala.

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	f
Základné imanie	3.300.000	0	0	0	3.300.000
Základné imanie	3.300.000	0			3.300.000
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	12.188	0	0	0	12.188
Zákonné rezervné fondy	663.879	0	0	0	663.879
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	663.879	0	0	0	663.879
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
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-18.937	0	0	0	-18.937
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-18.937	0	0	0	-18.937
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	17.139	64	0	0	17.203
Nerozdelený zisk minulých rokov	17.139	64	0	0	17.203
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8.488.691	8.301.097	8.488.691	0	8.301.097
Spolu	12.462.960	8.301.161	8.488.691	0	12.275.429

Základné imanie Spoločnosti vo výške 3 300 000 EUR (31. decembra 2022: 3 300 000 EUR) tvorí:

- 10 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 330 000 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2021: 10 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 330 000 EUR),

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 330 000 EUR predstavuje jeden hlas.

K 31. decembru 2023 bol základný zisk vo výške 972 309 EUR pred zdanením na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2022: 10 641 371 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 2 8 3 9 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 1 5 7 3

Účtovný zisk za rok 2022 bol rozdelený takto:

	<i>2022</i>
Účtovný zisk	<i>8.301.097</i>
<hr/>	
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	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	8.301.097
Iné	0
Spolu	<u>8.301.097</u>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 783 006 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Rozdelenie zisku akcionárom v plnej výške 783 006 EUR

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

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	7 092 421	13 921 404
Zaplatené úroky	-1 196 237	-250 123
Príjaté úroky	52 189	0
Zaplatená daň z príjmov	-2 198 589	-1 365 711
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	3 749 785	15 711 432
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 749 785	15 711 432
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-8 476 489	-6 878 580
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	12 479	140 776
Obstaranie / príjmy z investícií	0	0
Príjmy a výdavky na dlhodobé pôžičky	1 589 569	2 220 922
Príjaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-6 874 441	-4 516 883
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	7 000 000	0
Vyplatené dividendy	-8 301 097	-8 488 691
Zníženie základného imania	0	0
Príjmy z úverov	6 024 393	2 021 152
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-1 480	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	4 721 817	-6 467 539
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 597 161	1 321 149
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 386 018	2 064 869
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 983 179	3 386 018

Peňažné toky z' prevádzky

	2023	2022
Cistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	2 088 915	10 891 494
Upravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 900 257	6 865 411
Zmena stavu opravných položiek	-24 760	-649 139
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-307 082	-712 018
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	15 569	-111 290
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	1 788 119	-1 212 121
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>10 461 018</u>	<u>15 072 335</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-365 040	-7 185 761
Úbytok (prírastok) zásob	-566 706	-2 944 072
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-2 436 851	8 978 900
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku	0	0
Peňažné toky z prevádzky	<u>7 092 421</u>	<u>13 921 403</u>

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

Položka	Účet	31/ 12/ 2023	31/ 12/ 2022
Peniaze	211	0	0
Ceniny	213	0	0
Účty v bankách	221	4,983,179	3,386,018
Kontokorentný účet	221		
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		<u>4,983,179</u>	<u>3,386,018</u>
Finančné účty spolu		4,983,179	3,386,018
Rozdiel		0	0

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