

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2023
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

| | |
|---|--|
| Obchodné meno a sídlo | JTI Slovak Republic, s.r.o. Einsteinova 21, 851 01 Bratislava |
| Dátum založenia | 23.8.2004 |
| Dátum vzniku (podľa obchodného registra) | 29.9.2004 |
| Hospodárska činnosť | <ul style="list-style-type: none">- Reklamná a propagačná činnosť- Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) |

2. Zamestnanci

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 68 | 66 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 68 | 69 |
| z toho: vedúci zamestnanci | 3 | 2 |

3. Neobmedzené ručenie

JTI Slovak Republic, s.r.o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti JTI Slovak Republic, s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2022

Účtovnú závierku spoločnosti JTI Slovak Republic, s.r.o., za rok 2022 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 8. novembra 2023.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť JTI Slovak Republic, s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Japan Tobacco Inc., so sídlom 4-1-1, Toranomon, Minato-ku, 105-6927 Tokyo, Japonsko. Spoločnosť Japan Tobacco Inc., zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov konsolidovaného celku.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Japan Tobacco Inc., je sprístupnená v jej sídle, 4-1-1, Toranomon, Minato-ku, 105-6927 Tokyo, Japonsko.

Spoločnosť JTI Slovak Republic, s.r.o. nie je materskou účtovnou jednotkou.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****II. VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

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

Prehodnotili sme všetky informácie súvisiace s makroekonomickými zmenami, vojnou na Ukrajine nárastom inflácie a súvisiacimi vplyvmi, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu. Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie našej spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na našu účtovnú jednotku. Sme naďalej presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas roku 2024. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2024. V roku 2023 spoločnosť nevyužila žiadne z Opatrení vlády SR na podporu podnikania.

Spoločnosť v priebehu roka 2022 zmenila business model a od 1. júla 2022 okrem poskytovania marketingových služieb začala predávať tovar a od tohto roku dosahuje aj tržby z predaja tovaru.

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

III. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovaný výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- b) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- c) Zásoby obstarané kúpou:
- Zásoby spoločnosti sú ocenené štandardnými cenami. Štandardná cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavujú prepravné, poistné, clo, balné, a pod. Tieto štandardné ceny sú vždy nastavené na celý kalendárny rok. Do hodnoty zásob sa započítava tiež hodnota spotrebnej dane.
 - Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A. Pre výdaj/úbytok zásob zo skladu sa používa vážený aritmetický priemer.
 - Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.
- d) Pohľadávky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- e) Finančný majetok:
- podiely na základnom imaní obchodných spoločností – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
 - peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou.
- f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- g) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
- h) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- i) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- j) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- k) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- l) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- Opravné položky k zásobám – správy o vekovej štruktúre zásob sú spracovávané v pravidelných intervaloch a neustále analyzované vedením spoločnosti. Prípadné opravné položky sú tvorené finančným oddelením na základe týchto správ o vekovej štruktúre zásob.

Okrem toho tvorí spoločnosť opravnú položku k zásobám o ktorých predpokladá, že nebudú predané v dôsledku zmeny spotrebnej dane. V takom prípade je opravná položka vytvorená ako súčin predpokladaného množstva nepredaných zásob a ich skladových cien.

- Opravné položky k pohľadávkam – spoločnosť vytvára opravné položky k pohľadávkam na základe individuálneho posúdenia jednotlivých pohľadávok. Spoločnosť posudzuje jednotlivé pohľadávky tak, že ak je možné vytvoriť k danej pohľadávke daňovú opravnú položku, vytvorí ju v maximálnej možnej výške. Do 100% nominálnej hodnoty pohľadávky tvorí následne účtovnú opravnú položku.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

| <i>Druh majetku</i> | <i>Životnosť</i> | <i>Ročná sadzba odpisov</i> |
|--|------------------|-----------------------------|
| Nábytok | 10 | 10 % |
| Interiérové zariadenia – „flagship stores“ | 6 | 18 % |
| Rekonštrukcia – prenajaté priestory | 5 | 20 % |
| Server | 3 | 33 % |
| PC a notebooky | 3 | 33 % |
| Softvér | 5 | 20 % |

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Spoločnosti sa netýka.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosti sa netýka.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2023

| | <i>Aktivované náklady na vývoj</i> | <i>Softvér</i> | <i>Oceniteľné práva</i> | <i>Goodwill</i> | <i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i> | <i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i> | <i>Poskytnuté preddavky</i> | <i>Celkom</i> |
|---------------------------|--|----------------|-----------------------------|-----------------|--|--|---------------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2023 | - | 29 766 | 21 766 | - | - | - | - | 51 532 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2023 | - | 29 766 | 21 766 | - | - | - | - | 51 532 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2023 | - | 29 766 | 21 766 | - | - | - | - | 51 532 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2023 | - | 29 766 | 21 766 | - | - | - | - | 51 532 |
| Opravná položka | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2022

| | <i>Aktivované náklady na vývoj</i> | <i>Softvér</i> | <i>Ocenené práva</i> | <i>Goodwill</i> | <i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i> | <i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i> | <i>Poskytnuté preddavky</i> | <i>Celkom</i> |
|---------------------------|--|----------------|--------------------------|-----------------|--|--|---------------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| K 1. januára 2022 | - | 29 766 | 21 766 | - | - | - | - | 51 532 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2022 | - | 29 766 | 21 766 | - | - | - | - | 51 532 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| K 1. januára 2022 | - | 29 766 | 21 766 | - | - | - | - | 51 532 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2022 | - | 29 766 | 21 766 | - | - | - | - | 51 532 |
| Opravná položka | | | | | | | | |
| K 1. januára 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| K 1. januára 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2023

| | <i>Pozemky</i> | <i>Stavby</i> | <i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> | <i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> | <i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> | <i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i> | <i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i> | <i>Poskytnuté preddavky</i> | <i>Celkom</i> |
|---------------------------|----------------|---------------|--|--|--|--|--|---------------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2023 | - | 18 821 | 1 545 981 | - | - | - | - | - | 1 564 802 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | 165 191 | - | 165 191 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | 165 191 | - | - | - | (165 191) | - | - |
| K 31. decembru 2023 | - | 18 821 | 1 545 981 | - | - | - | 165 191 | - | 1 729 993 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2023 | - | 6 722 | 887 717 | - | - | - | - | - | 894 439 |
| Prírastky | - | 2 688 | 220 295 | - | - | - | - | - | 222 983 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2023 | - | 9 410 | 1 108 012 | - | - | - | - | - | 1 117 422 |
| Opravná položka | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2023 | - | 12 099 | 658 264 | - | - | - | - | - | 670 363 |
| K 31. decembru 2023 | - | 9 411 | 437 969 | - | - | - | 165 191 | - | 612 571 |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2022

| | <i>Pozemky</i> | <i>Stavby</i> | <i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> | <i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> | <i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> | <i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i> | <i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i> | <i>Poskytnuté preddavky</i> | <i>Celkom</i> |
|---------------------------|----------------|---------------|--|--|--|--|--|---------------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2022 | - | 18 821 | 1 309 796 | - | - | - | - | - | 1 328 617 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | 236 185 | - | 236 185 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | 236 185 | - | - | - | (236 185) | - | - |
| K 31. decembru 2022 | - | 18 821 | 1 545 981 | - | - | - | - | - | 1 564 802 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2022 | - | 4 033 | 671 504 | - | - | - | - | - | 675 537 |
| Prírastky | - | 2 689 | 216 213 | - | - | - | - | - | 218 902 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2022 | - | 6 722 | 887 717 | - | - | - | - | - | 894 439 |
| Opravná položka | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2022 | - | 14 788 | 638 292 | - | - | - | - | - | 653 080 |
| K 31. decembru 2022 | - | 12 099 | 658 264 | - | - | - | - | - | 670 363 |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2023

| | <i>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách</i> | <i>Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách</i> | <i>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</i> | <i>Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám</i> | <i>Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám</i> | <i>Ostatné pôžičky</i> | <i>Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok</i> | <i>Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok</i> | <i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</i> | <i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i> | <i>Celkom</i> |
|-------------------------|---|--|---|--|--|----------------------------|---|--|---|--|---------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | 25 000 | - | - | - | - | - | - | - | - | 25 000 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2023 | - | 25 000 | - | - | - | - | - | - | - | - | 25 000 |
| Opravná položka | | | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2023 | - | 25 000 | - | - | - | - | - | - | - | - | 25 000 |

Spoločnosť v roku 2023 obstarala 2500 ks akcií v hodnote 10 eur/ akcia v spoločnosti SPAK-EKO a.s. so sídlom Vajnorská 100/B, 831 04 Bratislava

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2022

| | <i>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách</i> | <i>Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách</i> | <i>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</i> | <i>Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám</i> | <i>Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám</i> | <i>Ostatné pôžičky</i> | <i>Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok</i> | <i>Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok</i> | <i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</i> | <i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i> | <i>Celkom</i> |
|-------------------------|---|--|---|--|--|----------------------------|---|--|---|--|---------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Opravná položka | | | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****3. Zásoby**3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

| Položka | 1.1.2023 | Tvorba | Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | 31.12.2023 |
|--|-----------------|----------------|---|--|-------------------|
| Materiál | - | - | - | - | - |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | - | - | - | - | - |
| Výrobky | - | - | - | - | - |
| Zvieratá | - | - | - | - | - |
| Tovar | 380 264 | 250 182 | 380 264 | - | 250 182 |
| Nehnuteľnosť na predaj | - | - | - | - | - |
| Poskytnuté preddavky | - | - | - | - | - |
| Spolu | 380 264 | 250 182 | 380 264 | - | 250 182 |

3.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Spoločnosti sa netýka.

3.3. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť v roku 2023 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

4. Pohľadávky4.1. Veková štruktúra pohľadávok31. december 2023

| Položka | Splatnosť | | Celkom |
|---|--------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| | v lehote splatnosti | po lehote splatnosti | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 15 850 609 | 805 231 | 16 655 840 |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 2 114 861 | - | 2 114 861 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 7 236 622 | - | 7 236 622 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - |
| Sociálne poistenie | 20 282 | - | 20 282 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | - | - | - |
| Iné pohľadávky | 1 003 299 | - | 1 003 299 |
| Spolu krátkodobé pohľadávky | 26 225 673 | 805 231 | 27 030 904 |

31. december 2022

| Položka | Splatnosť | | Celkom |
|---|--------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| | v lehote splatnosti | po lehote splatnosti | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 17 304 795 | 21 460 | 17 326 255 |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 7 973 240 | - | 7 973 240 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - |
| Sociálne poistenie | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie | - | - | - |
| Iné pohľadávky | 8 846 | - | 8 846 |
| Spolu krátkodobé pohľadávky | 25 286 881 | 21 460 | 25 308 341 |

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 dní.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť vytvára opravné položky k pohľadávkam na základe individuálneho posúdenia jednotlivých pohľadávok. Spoločnosť posudzuje jednotlivé pohľadávky tak, že ak je možné vytvoriť k danej pohľadávke daňovú opravnú položku, vytvorí ju v maximálnej možnej výške. Do 100% nominálnej hodnoty pohľadávky tvorí následne účtovnú opravnú položku.

4.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Spoločnosti sa netýka.

4.4. Odložená daňová pohľadávka

| Položka | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou: | - | - |
| <i>odpočítateľné</i> | 13 093 | 44 766 |
| <i>zdaniteľné</i> | - | - |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou: | - | - |
| <i>odpočítateľné</i> | 1 587 798 | 2 110 072 |
| <i>zdaniteľné</i> | - | - |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | - | - |
| Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty | - | - |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 % | 21 % |
| Odložená daňová pohľadávka | 336 187 | 452 516 |
| Uplatnená daňová pohľadávka: | 116 329 | (304 646) |
| <i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i> | 116 329 | (304 646) |
| <i>zaúčtovaná do vlastného imania</i> | - | - |
| Odložený daňový záväzok | - | - |
| Zmena odloženého daňového záväzku: | - | - |
| <i>zaúčtovaná ako náklad</i> | - | - |
| <i>zaúčtovaná do vlastného imania</i> | - | - |

5. Finančné účty5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

| Položka | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Peňažné prostriedky | | |
| Pokladnica, ceniny | - | - |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | (4 358) | - |
| Bankové účty termínované | - | - |
| Peniaze na ceste | - | - |
| Spolu | (4 358) | - |

5.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

Spoločnosť nemá obmedzenie disponovať krátkodobým finančným majetkom.

6. Časové rozlíšenie

| Položka | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé | - | - |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 128 274 | 71 704 |
| <i>Nájomné - predajne</i> | 53 997 | 39 964 |
| <i>Kolky</i> | 43 071 | 26 509 |
| <i>Poistenie</i> | 27 175 | - |
| <i>Ostatné</i> | 4 031 | 5 231 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé | - | - |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 187 104 | 406 700 |
| <i>True up – dorovnanie ceny</i> | 187 104 | 401 484 |
| <i>Ostatné</i> | - | 5 216 |
| Spolu | 315 378 | 478 404 |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****V. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**1.1. Informácie o vlastnom imaní

Výška upísaného základného imania je 6 639 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 664 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Spoločnosť v roku 2022 vytvorila Ostatné kapitálové fondy (účet 413) vo výške 5 880 000 EUR.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2022

| Položka | 2022 |
|---|----------------|
| Účtovný zisk | 282 512 |
| Rozdelenie účtovného zisku | |
| 2023 | |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | - |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | - |
| Prídel do sociálneho fondu | - |
| Prídel na zvýšenie základného imania | - |
| Úhrada straty minulých období | - |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 282 512 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | - |
| Iné | - |
| Spolu | 282 512 |

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2023

O vysporiadaní zisku za rok 2023 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom preúčtovanie zisku za rok 2023 na účet nerozdelených ziskov minulých období.

2. Rezervy2.1. Zákonné a ostatné rezervy31. december 2023

| Položka | 1.1.2023 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | 31.12.2023 |
|-------------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| Dlhodobé rezervy | - | - | - | - | - |
| Krátkodobé rezervy | | | | | |
| Krátkodobé zákonné rezervy, z toho: | 61 506 | 71 196 | 61 506 | - | 71 196 |
| <i>Nevyčerpaná dovolenka</i> | 61 506 | 71 196 | 61 506 | - | 71 196 |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 1 602 520 | 1 110 285 | 1 602 520 | - | 1 110 285 |
| <i>Bonusy - zamestnanci</i> | 705 029 | 728 453 | 705 029 | - | 728 453 |
| <i>Bonusy - odberatelia</i> | 353 000 | 0 | 353 000 | - | - |
| <i>Rezerva - marketing</i> | 45 000 | 40 643 | 45 000 | - | 40 643 |
| <i>Ostatné</i> | 499 491 | 341 189 | 499 491 | - | 341 189 |

31. december 2022

| Položka | 1.1.2022 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | 31.12.2022 |
|-------------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| Dlhodobé rezervy | - | - | - | - | - |
| Krátkodobé rezervy | | | | | |
| Krátkodobé zákonné rezervy, z toho: | 49 019 | 61 506 | 49 019 | - | 61 506 |
| <i>Nevyčerpaná dovolenka</i> | 49 019 | 61 506 | 49 019 | - | 61 506 |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 503 895 | 1 602 520 | 503 895 | - | 1 602 520 |
| <i>Bonusy - zamestnanci</i> | 470 207 | 705 029 | 470 207 | - | 705 029 |
| <i>Bonusy - odberatelia</i> | - | 353 000 | - | - | 353 000 |
| <i>Rezerva - marketing</i> | - | 45 000 | - | - | 45 000 |
| <i>Ostatné</i> | 33 688 | 499 491 | 33 688 | - | 499 491 |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****3. Závazky**3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

| Položka | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Dlhodobé záväzky: | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | 706 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | (15 718) | |
| Spolu dlhodobé záväzky | (15 718) | 706 |
| Krátkodobé záväzky: | | |
| Záväzky do lehoty splatnosti | 44 328 946 | 29 328 314 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 29 853 | 1 370 896 |
| Spolu krátkodobé záväzky | 44 358 799 | 30 699 210 |

Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosti sa netýka.

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 706 | 19 369 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 14 456 | 12 625 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | - | - |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | - | - |
| Tvorba sociálneho fondu celkom | 14 456 | 12 625 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 30 880 | 31 288 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | (15 718) | 706 |

4. Bankové úvery

Spoločnosti sa netýka.

5. Časové rozlíšenie

| Položka | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé | - | - |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | - | - |
| <i>True up – dorovnanie ceny</i> | - | - |
| Výnosy budúcich období dlhodobé | - | - |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 48 067 | 39 964 |
| <i>Nájomné - predajne</i> | 48 067 | 39 964 |
| Spolu | 48 067 | 39 964 |

6. Záväzky z finančného prenájmu

Spoločnosť k 31. decembru 2023 neúčtuje o záväzkoch z finančného prenájmu.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****VI. VÝNOSY****1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

| Popis | 2023 | 2022 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| Tovar | 275 244 952 | 93 040 312 |
| Marketing | 15 400 210 | 14 916 515 |
| Operatívne náklady | - | 3 174 843 |
| Mark -up | - | 171 401 |
| Čistý obrat celkom | 290 645 162 | 111 303 071 |

Tovar je predávaný na území Slovenskej republiky. Marketingové služby sú poskytované do zahraničia.

Od 1. júla 2022 spoločnosť rozšírila svoj predmet činnosti aj o predaj tabakových výrobkov JTI.

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

| Položka | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | - | - |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 42 276 | 26 978 |
| <i>Tržby z predaja DNM a DHM</i> | 98 | 2 150 |
| <i>Tržby z predaja materiálu</i> | 42 178 | 20 165 |
| <i>Refakturácia služieb (napr. prenájom vozidiel, súvisiace náklady a pod).</i> | - | 4 663 |
| Finančné výnosy, z toho: | 451 073 | 25 591 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | 5 916 | 16 412 |
| <i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i> | (2 614) | 1 687 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | | |
| <i>Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek</i> | 443 917 | 5 825 |
| <i>Ostatné výnosy z finančnej činnosti</i> | 1 240 | 3 354 |
| Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu | - | - |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****VII. NÁKLADY****1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady**

| Položka | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 14 960 974 | 14 195 082 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 21 125 | 16 238 |
| <i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i> | 21 125 | 16 238 |
| <i>iné uisťovacie audítorské služby</i> | - | - |
| <i>súvisiace audítorské služby</i> | - | - |
| <i>daňové poradenstvo</i> | - | - |
| <i>ostatné neaudítorské služby</i> | - | - |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | 14 939 849 | 14 178 844 |
| <i>Poradenstvo</i> | 183 922 | 235 119 |
| <i>Nájomné – kancelárie</i> | 162 514 | 182 933 |
| <i>Operatívny nájom – autá</i> | 482 387 | 529 006 |
| <i>Nájomné – sklad</i> | 142 236 | 151 017 |
| <i>Nájomné – predajne</i> | 1 815 972 | 1 788 385 |
| <i>Bonusy</i> | 1 868 842 | 3 308 616 |
| <i>Listing fee</i> | 4 204 954 | 3 525 089 |
| <i>Prieskumy trhu</i> | 43 185 | 94 240 |
| <i>Retail program</i> | 337 637 | 316 625 |
| <i>Agency fee</i> | 1 073 520 | 920 938 |
| <i>Školenia</i> | 74 096 | 83 599 |
| <i>Consumer events</i> | 818 711 | 765 715 |
| <i>Preprava</i> | 253 459 | 102 420 |
| <i>Skladovanie</i> | 318 261 | 234 500 |
| <i>Cestovné náklady</i> | 195 302 | 175 896 |
| <i>Ostatný marketing</i> | 1 365 458 | 653 128 |
| <i>Servisné náklady</i> | 442 327 | 420 538 |
| <i>Ostatné náklady</i> | 1 157 066 | 691 080 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 270 520 583 | 92 312 921 |
| <i>Predaný tovar</i> | 266 927 867 | 88 345 869 |
| <i>Spotreba materiálu</i> | 3 087 297 | 3 063 017 |
| <i>Opravná položka k zásobám</i> | (130 082) | 380 264 |
| <i>Odpisy DHM a DNM</i> | 224 105 | 218 901 |
| <i>Zostatková cena predaného dlhodobého majetku</i> | - | - |
| <i>Členské</i> | 40 912 | 32 300 |
| <i>Community Investment</i> | 200 727 | 183 300 |
| <i>Ostatné</i> | 169 757 | 89 270 |
| Celková suma osobných nákladov: | 3 942 466 | 4 153 060 |
| <i>Mzdy</i> | 2 495 700 | 2 784 067 |
| <i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i> | - | - |
| <i>Sociálne poistenie</i> | 832 631 | 829 230 |
| <i>Zdravotné poistenie</i> | 403 866 | 329 059 |
| <i>Doplňkové dôchodkové poistenie</i> | 60 975 | 50 944 |
| <i>Sociálne zabezpečenie</i> | 149 294 | 159 760 |
| Finančné náklady, z toho: | 60 568 | 153 464 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 5 759 | 19 710 |
| <i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i> | - | - |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 54 809 | 133 754 |
| <i>Nákladové úroky</i> | 2 582 | 23 691 |
| <i>Ostatné</i> | 52 227 | 110 063 |
| Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu | - | - |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****VIII. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2023 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

| Položka | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | - | - |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | - | - |
| 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 | - | - |
| 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 | - | - |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | - | - |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | - | - |

| | 2023 | | | 2022 | | |
|--|--------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 1 653 920 | | | 541 113 | | |
| <i>teoretická daň</i> | | 347 323 | 21 % | | 113 634 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely) | 714 814 | 150 111 | 9 % | 690 319 | 144 967 | 27% |
| Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely) | - | - | - | - | - | - |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | - | - | - | - | - | - |
| Zmena sadzby dane | - | - | - | - | - | - |
| Daňová licencia | - | - | - | - | - | - |
| Iné | - | - | - | - | - | - |
| Spolu | 2 368 734 | 497 434 | 30 % | 1 231 432 | 258 601 | 48 % |
| Splatná daň z príjmov | | 381 105 | 23 % | | 563 247 | 104 % |
| Odložená daň z príjmov | | 116 329 | 7 % | | (304 646) | (56 %) |
| Celková daň z príjmov | | 497 434 | 30 % | | 258 601 | 48 % |

IX. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2023 daňové priznania spoločnosti za roky 2019 až 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

2. Budúce práva a povinnosti**2.1. Podmienený majetok**

Spoločnosti sa netýka.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosti sa netýka.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****X. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

Spoločnosti sa netýka.

XI. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2023

| <i>Spriaznená osoba</i> | <i>Druh obchodu</i> | <i>Pohľadávky</i> | <i>Závazky</i> | <i>Náklady</i> | <i>Výnosy</i> |
|-------------------------------|---------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|
| JT International SA | Predaj služieb | 2 114 861 | - | - | 15 776 032 |
| JT International SA | Pôžička | - | - | - | - |
| JT International SA | Poplatky mat.spol. | - | 5 368 839 | 5 368 839 | - |
| JT International SA | Nákup tovaru | - | 11 554 721 | 51 747 846 | - |
| JTI Services Switzerland SA | Nákup služieb | - | 34 206 | 453 030 | - |
| JT International spol. s r.o. | Nákup služieb | - | - | - | - |
| JT International Holding B.V. | Pôžička | 7 236 621 | - | 2 582 | 443 917 |

31. december 2022

| <i>Spriaznená osoba</i> | <i>Druh obchodu</i> | <i>Pohľadávky</i> | <i>Závazky</i> | <i>Náklady</i> | <i>Výnosy</i> |
|-------------------------------|---------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|
| JT International SA | Predaj služieb | 7 973 240 | - | - | 18 262 760 |
| JT International SA | Pôžička | - | 974 651 | 5 175 | 4 |
| JT International SA | Nákup tovaru | - | 13 336 537 | 19 080 976 | - |
| JTI Services Switzerland SA | Nákup služieb | - | 12 378 | 129 689 | - |
| JT International spol. s r.o. | Nákup služieb | - | - | 5 679 | - |
| JT International Holding B.V. | Pôžička | - | - | 18 517 | 5 822 |

XII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A 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.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****XIII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**31. december 2023

| Položka | Stav K 1. januáru 2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav K 31. decembru 2023 |
|---|---|------------------|---------------|----------------|---|
| Základné imanie | 6 639 | - | - | - | 6 639 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | - | - | - | - | - |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | 5 880 000 | - | - | - | 5 880 000 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond | 664 | - | - | - | 664 |
| Nedeliteľný fond | - | - | - | - | - |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | - | - | - | - | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 817 926 | - | - | 282 512 | 1 100 438 |
| Neuhradená strata minulých rokov | - | - | - | - | - |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 282 512 | 1 156 486 | - | (282 512) | 1 156 486 |
| Vyplatené dividendy | - | - | - | - | - |
| Ostatné položky vlastného imania | - | - | - | - | - |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | - | - | - | - | - |

31. december 2022

| Položka | Stav K 1. januáru 2022 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav K 31. decembru 2022 |
|---|---|------------------|---------------|----------------|---|
| Základné imanie | 6 639 | - | - | - | 6 639 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | - | - | - | - | - |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | - | 5 880 000 | - | - | 5 880 000 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond | 664 | - | - | - | 664 |
| Nedeliteľný fond | - | - | - | - | - |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | - | - | - | - | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 756 527 | - | - | 61 399 | 817 926 |
| Neuhradená strata minulých rokov | - | - | - | - | - |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 61 399 | 282 512 | - | (61 399) | 282 512 |
| Vyplatené dividendy | - | - | - | - | - |
| Ostatné položky vlastného imania | - | - | - | - | - |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | - | - | - | - | - |

XIV. DODATOČNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť nemá náplň pre túto časť poznámok.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****XV. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

| Položka | Účet | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Peniaze | 211 | - | - |
| Ceniny | 213 | - | - |
| Účty v bankách | 221 | - | - |
| Peniaze na ceste | 261 | (4 358) | - |
| Kontokorentný účet | 221 | - | - |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty | | (4 358) | - |
| Finančné účty spolu | | (4 358) | - |
| Rozdiel | | - | - |

Spoločnosť má bankovú garanciu vo výške 45 000 000 EUR vystavenú Commerzbank Aktiengesellschaft, pobočka Praha, so sídlom Jugoslávská 934/1, Vinohrady, 120 00 Praha 2.

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

| Názo v polož ky | Označenie | Skutočnosť v eurách | |
|---|--|-----------------------|---------------------------|
| | | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 1 653 920 | 541 113 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | (658 829) | 1 094 042 |
| | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 224 105 | 218 901 |
| | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | - | - |
| | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | - | - |
| | Zmena stavu rezerv (+/-) | -482 548 | 1 111 113 |
| | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | (130 082) | - |
| | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 171 129 | (251 688) |
| | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | - | - |
| | Uroky účtované do nákladov (+) | 2 582 | 23 691 |
| | Uroky účtované do výnosov (-) | (443 917) | (5 825) |
| | Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+) | - | - |
| | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | (98) | (2 150) |
| | Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-) | - | - |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | 7 752 406 | (11 391 118) |
| | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 5 514 059 | (24 256 811) |
| | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 15 027 340 | 25 728 133 |
| | Zmena stavu zásob (-/+) | (12 788 993) | (12 862 440) |
| | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | - | - |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.) | 8 747 497 | (9 375 699) |
| | Príjaté úroky (+) | 443 917 | 5 825 |
| | Výdavky na zaplatené úroky (-) | (2 582) | (23 691) |
| | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+) | - | - |
| | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-) | - | - |
| | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+) | (790 628) | (116 514) |
| | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | - | - |
| | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | - | - |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 8 398 204 | (9 510 079) |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | - | - |
| | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | (166 313) | (236 185) |
| | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | (25 000) | - |
| | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | - | - |
| | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 98 | 2 150 |
| | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | - | - |
| | Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | (7 236 621) | - |
| | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | - | 2 889 437 |
| | dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | - | - |
| | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | - | - |
| | Príjaté úroky (+) | - | - |
| | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+) | - | - |
| | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-) | - | - |
| | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-) | - | - |
| | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-) | - | - |
| | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | - | - |
| | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | - | - |
| | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | - | - |
| | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | - | - |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | (7 427 836) | 2 655 402 |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Peňažné toky z finančnej činnosti

| | | | |
|-------------|---|------------------|------------------|
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní | - | 5 880 000 |
| | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | - | - |
| | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+) | - | 5 880 000 |
| | Prijaté peňažné dary (+) | - | - |
| | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | - | - |
| | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | - | - |
| | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | - | - |
| | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-) | - | - |
| | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | - | - |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti | (974 726) | 974 677 |
| | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | - | - |
| | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-) | - | - |
| | Príjmy z úverov (+) | - | - |
| | Výdavky na splácanie úverov (-) | (75) | - |
| | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | - | 974 677 |
| | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | (974 651) | - |
| | Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-) | - | - |
| | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+) | - | - |
| | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-) | - | - |
| | Výdavky na zaplatené úroky (-) | - | - |
| | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-) | - | - |
| | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-) | - | - |
| | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+) | - | - |
| | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-) | - | - |
| | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | - | - |
| | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | - | - |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | (974 726) | 6 854 677 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C) | (4 358) | (1) |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | - | - |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | (4 358) | - |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | - | - |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G) | (4 358) | - |