

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti :

Pernod Ricard Slovakia s.r.o.
Mlynské nivy 10
821 09 Bratislava

Spoločnosť Pernod Ricard Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 10. septembra 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 3. novembra 1998 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka 18118/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Reklamné činnosti, sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 9. decembra 2024.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. júla 2024 do 30. júna 2025.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Pernod Ricard S.A., 12, place des Etats-Unis, 75116 Paris, France. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Pernod Ricard zostavuje spoločnosť Pernod Ricard S.A., 12, place des Etats-Unis, 75116 Paris, France. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti Pernod Ricard S.A.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období FY25 bol 29 (v účtovnom období FY24 bol 35).

Počet zamestnancov k 30. júnu 2025 bol 27, z toho 0 vedúci zamestnanci (k 30. júnu 2024 to bolo 34 zamestnancov, z toho 0 vedúci zamestnanci).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2024 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. júnu 2024 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 30. septembra 2024.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 12. decembra 2016 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r. o., so sídlom Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 31348238, a to na dobu neurčitú, t.j. aj ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. júla 2024 do 30. júna 2025.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia :	Ing. Tomáš Huba	vznik funkcie : 01.09.2021
	Fabrice Audan	vznik funkcie : 01.07.2018

V mene spoločnosti konajú a podpisujú spoločne dvaja konatelia.

Prokúra :	Ana Beriashvili	vznik funkcie : 18.01.2023
	Petr Polák	vznik funkcie : 14.01.2025

Za spoločnosť konajú a podpisujú spoločne dvaja prokuristi.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločníci:	PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AND AFRICA S.A.S. cours Paul Ricard 5 Paríž 750 08 Francúzska republika / IČ 302 453 592/
Výška vkladu každého spoločníka:	PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AND AFRICA S.A.S. Vklad: 6 639 EUR Splatené: 6 639 EUR

Do 30. júna 2025 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AFRICA S.A.S.	6 639	100	100
Spolu	6 639	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zjrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4,6	lineárna	25%, 16,6%
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	Jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ak je potrebné urobiť sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	3,4,6	lineárna	16,6%, 25%, 33,3%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobiť sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby tovaru v nedaňovom sklade sú zaťažené o spotrebnú daň, ktorá sa už pri prijímaní tovaru na sklad percentuálne vypočíta ku každej zásobe na základe objemu a typu alkoholu – lieh, medziprodukt, víno, šumivé víno. Od 1.5.2019 máme zriadený daňový sklad, v ktorom sa nakupované zásoby nezaťažujú o spotrebnú daň pri prijímaní tovaru na sklad.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.
Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

5. 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 nevymožiteľné pohľadávky.

6. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. 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.

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky, posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode 3.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

9. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

10. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

11. Zamestnanecké pôžitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné pôžitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

12. 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. 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.

14. Prenájom (lízing) – Spoločnosť ako nájomca

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

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. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovanej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

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

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

15. Cudzia mena

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

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 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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

16. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

17. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

18. Oprava chýb minulých období

Spoločnosť neúčtovala o žiadnej oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za porovnateľné predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je spolu so zásobami poistený ako súčasť Poistenia majetku (Property insurance) v rámci poisťného programu skupiny Pernod Ricard, uzavretého prostredníctvom poisťovacej skupiny DIOT až do výšky **4 422 tis EUR**.

Poistenie zásob – sklad ESA LOGISTIKA – suma **4 057 tis EUR**

Poistenie hmotného a nehmotného majetku :

kancelárske priestory PRS – suma **347 tis EUR**

kancelária – sklad PRS – suma **18 tis. EUR**

Na majetok Spoločnosti nebolo zriadené záložné právo, ani obmedzené právo s ním nakladať.

Pernod Ricard Slovakia s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
 30.06.2025

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.7.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.06.2025	1.7.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.06.2025	30.06.2024	30.06.2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	370 943	0	0	0	370 943	365 297	3 070	0	0	368 367	5 646	2 576
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	45 876	0	0	0	45 876	25 409	6 355	0	0	31 764	20 467	14 112
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	416 819	0	0	0	416 819	390 706	9 425	0	0	400 131	26 113	16 688
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	55 928	0	0	0	55 928	54 274	397	0	0	54 671	1 654	1 257
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	268 135	28 565	105 208	0	191 492	176 999	50 008	108 342	0	118 665	91 136	72 827
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	324 063	28 565	105 208	0	247 420	231 273	50 405	108 342	0	173 336	92 790	74 084
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	740 882	28 565	105 208	0	664 239	621 979	59 830	108 342	0	573 467	118 903	90 772

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	IČO
2	3
0	0
2	5
0	7
2	5
3	5
1	5
0	5
1	2
1	1
5	

Pernod Ricard Slovakia s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
 30.6.2024

Poznámky Úč PODV 3 - 01

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.7.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.6.2024	1.7.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.6.2024	30.06.2023	30.6.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktívované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	370 943	0	0	0	370 943	351 362	13 935	0	0	365 297	19 581	5 646
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	36 601	9 275	0	0	45 876	18 656	6 753	0	0	25 409	17 945	20 467
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	407 544	9 275	0	0	416 819	370 018	20 688	0	0	390 706	37 526	26 113
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	55 928	0	0	0	55 928	47 823	6 451	0	0	54 274	8 105	1 654
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	224 599	43 536	0	0	268 135	133 626	43 373	0	0	176 999	90 973	91 136
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	280 527	43 536	0	0	324 063	181 449	49 824	0	0	231 273	99 078	92 790
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	688 071	52 811	0	0	740 882	551 467	70 512	0	0	621 979	136 604	118 903

DIČ

IČO

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

2. Zásoby

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

	Stav 1.7.2024 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Použitie (zrušenie) EUR	Stav 30.6.2025 EUR
Materiál	112 359	15 031	0	0	127 390
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	6 915	8 068	0	0	14 983
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	119 274	23 099	0	0	142 373

Zvýšenie úžitkovej hodnoty zásob a tovaru bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Opravné položky k tovaru a materiálu boli tvorené v súlade so smernicami Spoločnosti na základe posúdenia použiteľnosti materiálových zásob.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby, ani obmedzené právo disponovať so zásobami.

3. Pohľadávky

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

	Stav k 1.7.2024 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.6.2025 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	13 969	0	0	3 908	10 061
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	13 969	0	0	3 908	10 061

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2025	30.6.2024
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	5 603 191	4 293 724
Pohľadávky po lehote splatnosti	317 061	258 804
Spolu :	5 920 252	4 552 528

Spoločnosť nemá k pohľadávkam zriadené záložné právo, ani obmedzené právo s nimi disponovať. Spoločnosť má poistené pohľadávky v spoločnosti Coface do výšky 14 869 tis eur.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2025	30.6.2024
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	1 203 770	1 319 160
– odpočítateľné	1 203 770	1 319 160
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	288 905	277 024
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	288 905	277 024

	EUR
Stav k 30. júnu 2025	288 905
Stav k 30. júnu 2024	277 024
Zmena	11 881
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	11 881
– zaúčtované do vlastného imania	0

5. Krátkodobý finančný majetok

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:

	30. 6. 2025	30. 6. 2024
Pokladnica, ceniny	5 162	5 205
Bežné bankové účty	1 628 419	815 520
Peniaze na ceste		
Spolu	1 633 581	820 725

6. Časové rozlíšenie

Ako účty časového rozlíšenia Spoločnosť uvádza najmä predplatené hodnoty podpory predaja pre zákazníkov v ON TRADE segmente, náklady na prenájom priestorov, ktoré boli predplatené v bežnom účtovnom období, ale časovo a vecne spadajú do nasledovných účtovných období.

Ide o tieto položky :

	30.6.2025	30.6.2024
	EUR	EUR
Náklady budúcich období – dlhodobé		
Servisné služby	0	2 501
Ostatné	-	-
Spolu náklady budúcich období dlhodobé	0	2 501
Náklady budúcich období – krátkodobé		
Nájomné	44 077	44 115
Ostatné	14 798	6 516
Spolu náklady budúcich období krátkodobé	58 875	50 631
Spolu	58 875	53 132

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30.6.2025 je 6 639 EUR (k 30.6.2024 je 6 639 EUR) a bolo splatené v plnom rozsahu.

Jediný spoločník PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AND AFRICA S.A.S. schválil dňa 9.12.2024 účtovnú závierku Spoločnosti za hospodársky rok od 1.7.2023 do 30.6.2024 a schválil návrh konateľov Spoločnosti na prevod zisku 2023/2024 vo výške 111 316,64 a to na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Účtovný zisk za FY24 vo výške 111 317 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	
Prevod na nerozdelený zisk z minulých rokov	111 317
Spolu :	111 317

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1.7.2024 – 30.6.2025, zisk vo výške 301 137,47 EUR, rozhodne jediný spoločník PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AND AFRICA S.A.S. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Vyplatenie zisku vo forme dividend 301 137,47 EUR

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

8. Rezervy

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

	Stav k 1.7.2024 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie /použitie/ EUR	Zúčtovanie /zrušenie/ EUR	Stav k 30.6.2025 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 103 583	1 039 451	1 103 583	0	1 039 451
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane Sociálneho zabezpečenia Rezerva na emisie	44 731	47 952	44 731	0	47 952
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	44 731	47 952	44 731	0	47 952
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na marketing	225 512	256 244	225 512	0	256 244
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	13 738	15 045	13 738	0	15 045
Rabat odberateľom	310 034	223 687	310 034	0	223 687
Odmeny pracovníkom	175 233	189 661	175 233	0	189 661
Iné odmeny pracovníkom /konferencie/ BOI-BMS a logistické služby	96 000	107 526	96 000	0	107 526
Rezerva na pokuty	500	500	500	0	500
Obrátová rezerva	51 481	41 233	51 481	0	41 233
Dohad na obchodné riziká+OIE	121 354	95 603	121 354	0	95 603
Iné	65 000	62 000	65 000	0	62 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu :	1 058 852	991 499	1 058 852	0	991 499

9. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	30.6.2025 EUR	30.6.2024 EUR
Závazky po lehote splatnosti	161 557	31 438
Závazky v lehote splatnosti	9 112 528	7 433 010
	9 274 085	7 464 448

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2025 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 630 581	2 630 581	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	586 404	586 404	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 108 658	4 108 658	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	52 973	52 973	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	38 633	38 633	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 856 836	1 856 836	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	9 274 085	9 274 085	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 098 160	3 098 160	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 223 101	1 223 101	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 202 297	1 202 297	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	92 682	92 682	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	60 066	60 066	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 788 142	1 788 142	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	7 464 448	7 464 448	0	0

10. Sociálny fond

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

	30.6.2025 EUR	30.6.2024 EUR
Stav k 1. júlu	38 504	34 904
Tvorba na ťarchu nákladov	7 441	6 159
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-2 864	-2 559
Stav k 30. júnu	43 081	38 504

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.

11. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.6.2025	Suma istiny v eurách k 30.6.2025	Suma istiny v príslušnej mene k 30.6.2024
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	0,95	na požiadanie	0	0	0
				0	0	0

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2025	30.6.2024
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	0	0

Kontokorentný úver s fixnou úrokovou sadzbou vo výške 0,95% p.a. Celkový úverový rámec je vo výške 500 000 EUR.

Na základe zmluvy o úverovom rámci na bankové záruky, zo dňa 21.6.2019, v celkovej výške 3.600.000,- EUR sú vystavené nasledovné bankové záruky :

80 000,- EUR - colný úrad Bratislava, dátum vystavenia 30.6.2021, platnosť 31.12.2042.

3 500 000,- EUR – colný úrad Bratislava, dátum vystavenia 26.6.2019, platnosť 30.6.2026.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	od 1.7.2024 do 30.6.2025			od 1.7.2023 do 30.6.2024		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	382 231			210 248		
z toho teoretická daň 21 %		80 269	21,00 %		44 152	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 277 261	268 224	70,17 %	1 417 561	297 688	141,59 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 127 349	-236 743	-61,94 %	-1 717 214	-360 615	-171,52 %
Využitie daňovej straty	-89 405	-18 775	-4,91 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	442 738	92 975	24,32 %	-89 405	-18 775	-8,93 %
Splatná daň		92 975	24,32 %		0	-8,93 %
Odložená daň		-11 881	-3,11 %		98 931	47,05 %
Celková vykázaná daň		81 094	21,21 %		98 931	47,05 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	30.6.2025	30.6.2024
	EUR	EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	4 862	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %. Od 1. januára 2025 sa zvýši sadzba dane z príjmov na 24% pre účtovné jednotky s príjmami (výnosmi) vyššími ako 5 000 000 EUR.

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	30.6.2025	30.6.2024
	EUR	EUR
Tovar		
Tržby z predaja tovaru	22 674 412	28 054 725
Iné	0	0
	22 674 412	28 054 725
Služby		
Tržby z predaja služieb	1 981 766	635 823
	1 981 766	635 823
Spolu	24 656 178	28 690 548

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	30.6.2025	30.6.2024
	EUR	EUR
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	0	0
Spolu	0	0

3. Osobné náklady

	30.6.2025	30.6.2024
	EUR	EUR
Mzdy	1 096 869	1 272 001
Sociálne poistenie	330 474	349 738
Zdravotné poistenie	120 656	127 200
Sociálne zabezpečenie	93 968	39 245
Spolu	1 641 967	1 788 184

4. Kurzové zisky

	30.6.2025	30.6.2024
	EUR	EUR
Kurzové zisky	8	17
Spolu	8	17

5. Náklady na poskytnuté služby

	30.6.2025	30.6.2024
	EUR	EUR
Cestovné	23 295	36 505
Reprezentačné	54 754	63 635
Opravy a udržiavanie	14 222	10 833
Doprava	201 906	248 468
Nájomné	158 656	155 468
Prenájom /lízing/	142 014	143 417
Náklady na inzerciu, reklamu	3 507 565	3 585 174
Právne a ekonomické poradenstvo	33 827	878
Skladové služby	473 121	514 239
Audit a poradenstvo	27 416	30 502
Školenie	20 833	22 519
Mobilné telefóny a dátové služby	23 082	24 076
Recyklačné poplatky	146 128	195 483
IT servis	365 851	347 876
Informačné a manažérske služby v rámci skupiny	874 069	1 738 401
Iné	152 059	207 658
Spolu	6 218 798	7 325 545

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	30.6.2025	30.6.2024
	EUR	EUR
Pokuty a penále	60	200
Manká a škody	10 061	4 149
Poistenie	50 592	69 751
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Recyklačný fond	0	0
Iné	15 271	12 110
Spolu	75 984	86 210

7. Kurzové straty

	30.6.2025	30.6.2024
	EUR	EUR
Kurzové straty	433	337
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	433	337

8. Finančné náklady

	30.6.2025	30.6.2024
	EUR	EUR
Nákladové úroky	104 380	65 338
Bankové poplatky	41 400	34 905
Spolu	145 780	100 243

9. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	30.6.2025	30.6.2024
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	23 550	22 890
Iné uisťovacie služby -mzdové poradenstvo	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	23 550	22 890

10. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Čistý obrat predstavujú výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z činností, ktoré sú predmetom jej podnikania.

Krajina	Výrobky, tovary a služby	30.6.2025 EUR	30.6.2024 EUR
Slovenská republika			
	Tovar	22 400 991	27 736 120
	Služby	0	0
	Spolu	22 400 991	27 736 120
Česká republika			
	Tovar	236 679	272 492
	Služby	18 223	275 939
	Spolu	254 902	548 431
Írsko			
	Tovar	0	0
	Služby	376 552	0
	Spolu	376 552	0
Rumunsko			
	Tovar	0	0
	Služby	17 024	15 075
	Spolu	17 024	15 075
Švédsko			
	Tovar	0	0
	Služby	635 831	0
	Spolu	635 831	0
Maďarsko			
	Tovar	36 742	46 113
	Služby	17 024	11 142
	Spolu	53 766	57 255
USA			
	Tovar	0	0
	Služby	0	8 020
	Spolu	0	8 020
Spojené kráľovstvo			
	Tovar	0	0
	Služby	854 115	325 647
	Spolu	854 115	325 647
Ostatné – IT+DE			
	Tovar	0	0
	Služby	62 997	0
	Spolu	62 997	0
Spolu			
	Tovar	22 674 412	28 054 725
	Služby	1 981 766	635 823
	Spolu	24 656 178	28 690 548

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmieneny majetok

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Podľa súčasných slovenských zákonov má Spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Vzhľadom na vek zamestnancov Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 23 vozidiel od spoločnosti Business Lease Slovakia s.r.o.. Nadobúdacia hodnota automobilu od spoločnosti Business Lease Slovakia s.r.o. je 621 405 EUR bez DPH. Ročné náklady na nájom automobilov sú približne 142 tisíc EUR.

Spoločnosť má v nájme od 19.10.2018 administratívne priestory v Bratislave, Mlynské nivy 10, kde platnosť zmluvy je do 31.10.2023 a na základe podpísaného Dodatku č. 1 k Zmluve o nájme nebytových priestorov sa platnosť zmluvy predĺžila do 31.08.2028. Ročné náklady na prenájom priestorov sú približne 156 tisíc EUR.

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

Po 30. júnu 2025 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Nákup :

Spriaznená osoba :	Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu :	
		30.6.2025	30.6.2024
The Absolut Company AB	tovar, material, služba	2 283 764	2 727 553
CHIVAS BROTHERS INTERNATIONAL LTD.	tovar, material, služba	3 584 661	4 892 076
Irish Distillers International Limited	tovar, material, služba	3 543 250	3 858 233
JAN BECHER KARLOVARSKÁ BECHEROVKA, a.s.	tovar, material, služba	0	5 471 555
MARTELL & CO	tovar, materiál	550	34 540
PERNOD RICARD SA	služba	443 043	454 287
PERNOD RICARD ITALIA S.P.A.	tovar, materiál	20 358	0
BUMBU	tovar	2 556 662	1 278 843
VIOLET	tovar	18 710	6 048
BLACK FOREST DISTILLERS GMBH	tovar, materiál, služba	9 600	9 916
Pernod Ricard Finance S.A.	služba, úroky za úver	14 442	68 881
WYBOROWA S.A.	služba	46 729	34 025
CASA DEL RON	tovar	378	10 901
SOVEREIGN BRANDS	tovar	43 890	24 936
Pernod Ricard Latvia	tovar	186 071	0
SAS G H MUMM ET CIE	tovar	5 177	3 019
Pernod Ricard Hungary	tovar, služba	2 182	0
LUC BELAIRE	tovar, materiál	73 457	0
PR CZ	tovar, služba	2 660 843	843 995
PR ROMANIA	služba	6 928	13 714
YEREVAN BRANDY COMPANY	tovar, materiál	847 123	375 845
CHAMPANE	tovar, materiál	2 391	0
PR MEXIKO	tovar, materiál	0	368
Spolu :		16 350 209	20 108 735

Predaj :

Spriaznená osoba :	Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu :	
		30.6.2025	30.6.2024
BLACK FOREST	služba	1 000	0
The Absolut Company AB	služba	635 831	0
CHIVAS BROTHERS INTERNATIONAL LTD.	služba	788 145	211 373
Irish Distillers International Limited	služba	376 552	0
PERNOD RICARD ITALIA S.P.A.	služba	61 997	0
JAN BECHER KARLOVARSKÁ BECHEROVKA, a.s.	služba	0	274 768
JAN BECHER KARLOVARSKÁ BECHEROVKA, a.s	tovar	0	174 946
Pernod Ricard CZ	služba	63 802	6 859
Pernod Ricard CZ	tovar	236 679	97 546
PR FINANCE	služba	0	0
PR HUNGARY	tovar	36 742	46 113
PR HUNGARY	služba	17 024	11 142
PR ROMANIA	služba	17 024	15 075
LA HECHICERA	služba	65 970	114 274
SOVEREIGN BRANDS	služba	0	8 020
		2 300 765	960 116

Aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami :

	30.6.2025	30.6.2024
Pohľadávky z obchodného styku	1 993 390	464 141
Ostatné pohľadávky	0	0
Spolu aktíva	1 993 390	464 141
Závazky z obchodného styku	0	0
Závazky z obchodného styku - ostatné spriaznené osoby	2 630 581	3 098 160
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám-úver	4 108 658	1 202 297
Závazky voči spoločníkom a združení	0	0
Spolu pasíva	6 739 239	4 300 457

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

Členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov neboli priznané žiadne príjmy a výhody z dôvodu výkonu ich funkcie.

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	1.7.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.6.2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0			6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	332	0	0	0	332
Zákonné rezervné fondy	868	0	0	0	868
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	868	0	0	0	868
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	656 579	111 317	1	0	767 895
Nerozdelený zisk minulých rokov	656 579	111 317	1	0	767 895
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	111 317	301 137	111 317	0	301 137
Spolu	775 735	111 317	111 317	0	1 076 871

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

	1.7.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	30.6.2024 EUR
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0			6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	332	0	0	0	332
Zákonné rezervné fondy	868	0	0	0	868
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	868	0	0	0	868
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	656 579	0	0	0	656 579
Nerozdelený zisk minulých rokov	656 579	0	0	0	656 579
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 209 297	111 317	1 209 297	0	111 317
Spolu	1 873 715	111 317	1 209 297	0	775 735

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. JÚNU 2025

	<u>30.6.2025</u>	<u>30.6.2024</u>
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-2 175 625	1 654 639
Zaplatené úroky	-104 380	-65 339
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-225 025	-592 225
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	<u>-2 054 979</u>	<u>997 076</u>
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-38 626	-56 959
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Úbytok (prírastok) pohľadávok voči prepojenej účtovnej jednotke (IC úver)	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	<u>-38 626</u>	<u>-56 959</u>
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Vyplatené dividendy	0	-1 209 297
Prírastok záväzkov voči prepojenej účtovnej jednotke (IC úver)	2 906 361	601 045
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	<u>2 906 361</u>	<u>-608 252</u>
Prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	812 756	331 866
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	820 825	488 903
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	<u>1 633 581</u>	<u>820 825</u>

Peňažné toky z prevádzky:

	<u>30.6.2025</u>	<u>30.6.2024</u>
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	486 611	275 587
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	55 022	70 512
Opravná položka k pohľadávkam	-3 908	4 288
Opravná položka k zásobám	23 099	18 466
Výnosové úroky	0	0
Škody na zásobách	0	0
Nákladové úroky	0	0
Rezervy	-64 132	-599 565
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>496 691</u>	<u>-226 564</u>
Zmena pracovného kapitálu: (Prírastok) úbytok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	- 1 730 118	- 2 036 193
Úbytok (prírastok) zásob (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	99 664	1 153 704
	<u>-1 041 863</u>	<u>2 763 692</u>
Peňažné toky z prevádzky	<u>-2 175 625</u>	<u>1 654 640</u>

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (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.

Vypracovala : Ida Oškerová

V Bratislave, dňa 11. augusta 2025