Pernod Ricard Slovakia s.r.o.

Výročná správa k 30. júnu 2026
a
Správa nezávislého audítora z auditu
účtovnej závierky

Obsah

Výročná správa k 30. júnu 2026

Prílohy:

1. Správa nezávislého audítora
2. Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 30. júnu 2026 členení:

    - Súvaha k 30. júnu 2026
    - Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 30. júna 2026
    - Poznámky účtovnej závierky k 30. júnu 2026

Pernod Ricard Slovakia

VÝROČNÁ SPRÁVA
ZA ROK
JÚL 2025 – JÚN 2026

OBSAH

Profil Spoločnosti	1
Skupina Pernod Ricard	1
Udalosti roku júl 2025 – jún 2026	1 - 2
Perspektívy a ciele	2
Zhodnotenie finančných výsledkov Spoločnosti	3 - 6
Stav majetku	3
Pasíva	3
Výsledok hospodárenia	4
Výkaz ziskov a strát	5
Prehľad peňažných tokov k 30.6.2026	6
Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia	7
Organizačná zložka	7
Vplyv činnosti účtovnej jednotky na životné prostredie	7
Vplyv účtovnej jednotky na zamestnanosť	7
Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky	7
Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	7
Významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená	7

Zoznam príloh:

- Správa audítora

- VÝKAZY
  - Súvaha
  - Výkaz ziskov a strát
  - Poznámky
  - Cash Flow

Profil Spoločnosti

Názov : Pernod Ricard Slovakia s.r.o. (ďalej Spoločnosť)

Sídlo : Mlynské nivy 10
821 09 Bratislava

IČO : 35 755 521
DIČ : 2020231015

Základné imanie : 6 639,- EUR

Vznik Spoločnosti : 03.11.1998

Predmet činnosti : Spoločnosť sa zaoberá nasledovnými činnosťami :
- kúpa tovaru za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- reklamné činnosti, sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby

Spoločník : PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AND AFRICA S.A.S.
cours Paul Ricard 5
Paríž 750 08
Francúzska republika

Skupina Pernod Ricard

Spoločnosť Pernod Ricard Slovakia s.r.o. je prostredníctvom svojho jediného spoločníka súčasťou skupiny Pernod Ricard S.A., popredného svetového výrobcu a distribútora vín a liehovín.

Na slovenskom trhu zabezpečuje distribúciu širokého portfólia medzinárodných značiek skupiny Pernod Ricard, ktoré patria medzi lídrov vo svojich kategóriách.

Udalosti v roku júl 2025 – jún 2026

Spoločnosť pokračovala vo svojich aktivitách súvisiacich s distribúciou, predajom a marketingovou podporou výrobkov z portfólia spoločnosti Pernod Ricard na slovenskom trhu.

Spoločnosť **Pernod Ricard Slovakia s.r.o.** je obchodnou spoločnosťou, ktorej hlavnou činnosťou je nákup tovaru na účely jeho ďalšieho predaja v rámci veľkoobchodnej činnosti.

Počas hodnoteného obdobia spoločnosť pokračovala v adaptácii na legislatívne zmeny v oblasti nepriamych daní, najmä na zvýšenie sadzieb dane z pridanej hodnoty a spotrebnej dane. V nadväznosti na tieto zmeny prijala opatrenia na minimalizáciu ich dopadu na obchodné výsledky a zabezpečenie kontinuity podnikateľskej činnosti.

Plnenie obchodného plánu v tomto hospodárskom roku bolo ovplyvnené uvedenými legislatívnymi zmenami, ktoré sa prejavili rastom cien produktov. Vyššie ceny mali následne vplyv na spotrebiteľský dopyt a nákupné správanie odberateľov, čo sa odrazilo na vývoji predaja v jednotlivých segmentoch trhu.

Napriek náročným trhovým podmienkam si spoločnosť zachovala stabilnú pozíciu na trhu a pokračovala v podpore svojho portfólia kľúčových značiek prostredníctvom marketingových a obchodných aktivít zameraných na dlhodobý rast a posilňovanie trhového podielu.

Marketingové aktivity a podpora značiek (júl 2025 – jún 2026)

V priebehu hodnoteného obdobia spoločnosť intenzívne investovala do marketingovej podpory vybraných značiek s cieľom posilniť ich pozíciu na trhu a zvýšiť povedomie medzi cieľovými skupinami. Najvýraznejšie aktivity boli zamerané na nasledovné značky:

ABSOLUT
Značka sa profilovala ako líder v oblasti párty kultúry. Jej prítomnosť na eventoch, festivaloch a spoločenských podujatiach výrazne prispela k budovaniu imidžu najlepšej párty značky. Komunikačne a aktivačne najsilnejšou kampaňou bol launch novinky **ABSOLUT TABASCO**.

JAMESON
Investície smerovali predovšetkým do televíznych kampaní a budovania vzťahov s komunitami prostredníctvom účasti na tematických podujatiach. Významnou aktivitou bola aj prítomnosť na festivale **Lovestream**, kde sme sa zamerali na posilňovanie emocionálneho spojenia so spotrebiteľmi.

BEEFEATER
Významná podpora smerovala do nealkoholickej novinky **BEEFEATER 0.0 %**. Marketingové aktivity sa sústredili na médiá a výraznú podporu v mieste predaja. Cieľom bolo zvýšiť viditeľnosť novinky a osloviť nových spotrebiteľov, najmä v segmente nealkoholických destilátov.

BUMBU
Značka pokračovala v digitálnej komunikácii a zamerala sa predovšetkým na ďalšie budovanie distribúcie v maloobchode a gastro segmente. Významná podpora bola venovaná aktivitám v segmente on-trade. Prezentácia na festivale **Lovestream** významne podporila povedomie o tomto jedinečnom rume.

Tieto aktivity významne prispeli k rastu predaja, posilneniu značiek a upevneniu pozície spoločnosti na veľkoobchodnom trhu s alkoholickými nápojmi.

Perspektívy a ciele

V súlade s globálnymi cieľmi skupiny Pernod Ricard bude spoločnosť **Pernod Ricard Slovakia s.r.o.** upevňovať svoje postavenie na trhu a pokračovať v budovaní všetkých kľúčových značiek svojho portfólia.

Spoločnosť **Pernod Ricard Slovakia s.r.o.** bude aj naďalej nepretržite vykonávať svoju podnikateľskú činnosť a vyhľadávať nové obchodné príležitosti s cieľom rozširovať predaj svojich produktov a posilňovať svoje postavenie na slovenskom trhu.

Zhodnotenie finančných výsledkov Spoločnosti

Stav majetku

v EUR	30.6.2026	30.6.2025	30.6.2024
Aktíva celkom	**11 131 263**	**11 433 488**	**9 382 270**
Neobežný majetok	**81 396**	**90 772**	**118 903**
Dlhodobý nehmotný majetok	9 584	16 688	26 113
Dlhodobý hmotný majetok	71 812	74 084	92 790
Obežný majetok	**10 995 210**	**11 283 841**	**9 210 235**
Zásoby	3 425 393	3 451 164	3 573 927
Dlhodobé pohľadávky	287 805	288 905	277 024
Krátkodobé pohľadávky	6 013 154	5 910 191	4 538 559
Finančné účty	1 268 858	1 633 581	820 725
Časové rozlíšenie	**54 657**	**58 875**	**53 132**

Pasíva

v EUR	30.6.2026	30.6.2025	30.6.2024
Pasíva celkom	**11 131 263**	**11 433 488**	**9 382 270**
Vlastné imanie	**995 241**	**1 076 871**	**775 735**
Základné imanie	6 639	6 639	6 639
Kapitálové fondy	332	332	332
Fondy zo zisku	868	868	868
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 069 032	767 895	656 579
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-81 630	301 137	111 317
Záväzky	**10 136 022**	**10 356 617**	**8 606 535**
Rezervy	1 108 277	1 039 451	1 103 583
Dlhodobé záväzky	47 515	43 081	38 504
Krátkodobé záväzky	8 980 230	9 274 085	7 464 448
Bankové úvery a výpomoci	0	0	0
Časové rozlíšenie	0	0	0

Výsledok hospodárenia

Hospodárenie Spoločnosti vo finančnom roku 2025/2026 (júl 2025 - jún 2026) skončil účtovnou stratou vo výške -81 630,55 Eur.

Prehľad významných ukazovateľov hospodárenia:

v EUR	2025/2026	2024/2025	2023/2024
Tržby z predaja tovaru	21 741 484	22 674 412	28 054 725
Pridaná hodnota	1 741 600	2 331 276	2 270 078
Výsledok hospodárenia	-81 630	301 137	111 317
Počet zamestnancov /koniec obdobia/	26	27	34

Od roku 2019/2020 spotrebná daň už nie je súčasťou tržieb.

Štruktúra výsledku hospodárenia:

v EUR	2025/2026	2024/2025	2023/2024
Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti	128 174	528 436	310 811
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-140 449	-146 205	-100 563
Daň z príjmov z bežnej činnosti	-69 355	-81 094	-98 931
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-81 630	301 137	111 317

Ku dňu zostavenia výročnej správy, jediný spoločník Spoločnosti nerozhodol o vysporiadaní dosiahnutého hospodárskeho výsledku – účtovnej straty vo výške -81 630,55 Eur.

Výkaz ziskov a strát

v EUR	2025/2026	2024/2025	2023/2024
Tržby z predaja tovaru	21 741 484	22 674 412	28 054 725
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	-14 534 093	-15 063 403	-18 124 456
Obchodná marža	**7 207 391**	**7 611 009**	**9 930 269**
Výroba / Tržby z predaja služieb	1 664 056	1 981 766	635 823
Spotreba materiálu	-1 055 883	-1 019 602	-952 004
Služby	-6 086 432	-6 218 798	-7 325 545
Opravná položka k zásobám	12 468	-23 099	-18 465
Pridaná hodnota	**1 741 600**	**2 331 276**	**2 270 078**
Osobné náklady	-1 458 885	-1 641 967	-1 788 184
Dane a poplatky	-46 385	-37 905	-29 372
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	-43 405	-55 022	-70 512
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	959	1 430	12 372
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku alebo materiálu	-1 786	-1 673	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	-11 017	3 908	-4 288
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	4 524	4 373	6 927
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	-57 431	-75 984	-86 210
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	**128 174**	**528 436**	**310 811**
Výnosové úroky	0	0	0
Nákladové úroky	-83 198	-104 380	-65 338
Kurzové zisky	477	8	17
Kurzové straty	-152	-433	-337
Ostatné finančné náklady	-57 576	-41 400	-34 905
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	**-140 449**	**-146 205**	**-100 563**
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	**-12 275**	**382 231**	**210 248**
Daň z príjmov za bežnú činnosť	-69 355	-81 084	-98 931
- splatná	-68 255	-92 975	0
- odložená	-1 100	11 881	-98 931
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	**-81 630**	**301 137**	**111 317**
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	**-81 630**	**301 137**	**111 317**

Prehľad peňažných tokov :

	30.6.2026	30.6.2025
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-476 684	-2 175 625
Zaplatené úroky	-83 198	-104 380
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-65 222	-225 025
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	**-624 628**	**-2 054 979**
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-35 815	-38 626
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1	0
Úbytok (prírastok) pohľadávok voči prepojenej účtovnej jednotke (IC úver)	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	**-34 856**	**-38 626**
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Vyplatené dividendy	0	0
Prírastok záväzkov voči prepojenej účtovnej jednotke (IC úver)	294 761	2 906 361
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	**294 761**	**2 906 361**
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-364 722	812 756
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 633 581	820 825
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	**1 268 858**	**1 633 581**

Peňažné toky z prevádzky:

	30.6.2026	30.6.2025
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	70 445	486 611
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	43 405	55 022
Opravná položka k pohľadávkam	11 017	-3 908
Opravná položka k zásobám	-12 468	23 099
Výnosové úroky	0	0
Škody na zásobách	0	0
Nákladové úroky	0	0
Rezervy	68 826	-64 132
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	**182 052**	**496 691**
Zmena pracovného kapitálu:		
Prírastok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	- 112 937	- 1 730 118
Úbytok zásob	36 551	99 664
Úbytok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-582 351	-1 041 863
Peňažné toky z prevádzky	**-476 684**	**-2 175 625**

Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa táto výročná správa vyhotovuje, nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Organizačná zložka

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Vplyv činnosti účtovnej jednotky na životné prostredie

Spoločnosť vykonáva svoju činnosť v súlade s platnými právnymi predpismi vrátane predpisov v oblasti ochrany životného prostredia a nakladania s odpadmi z obalov. Jej činnosť nemá významný negatívny vplyv na životné prostredie.

Vplyv účtovnej jednotky na zamestnanosť

Spoločnosť nepatrí medzi významných zamestnávateľov v regióne. V bežnom účtovnom období zamestnávala v priemere 27 zamestnancov.

Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť v bežnom účtovnom období nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy ani obchodné podiely. Rovnako nenadobudla akcie, dočasné listy ani obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v bežnom účtovnom období nevynaložila žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania svojej činnosti. K dátumu zostavenia účtovnej závierky nie sú vedeniu spoločnosti známe žiadne významné riziká ani neistoty, ktoré by mohli ohroziť schopnosť spoločnosti pokračovať vo svojej činnosti v dohľadnej budúcnosti.

.

V Bratislave dňa 20.08.2026

.....
Ana Beriashili
Prokurista

.....
Petr Polák
Prokurista

KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
811 02 Bratislava
Slovakia

Tel +421 (0)2 59 98 41 11
Web www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Pernod Ricard Slovakia s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Pernod Ricard Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- súvahu k 30. júnu 2026;
- výkaz ziskov a strát za rok od 1. júla 2025 do 30. júna 2026; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

(„účtovná závierka“)

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. júnu 2026 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa Medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky.

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov v znení schválenom Slovenskou komorou audítorov (ďalej len „Etický kódex audítora“), vrátane etických požiadaviek zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, v platnom znení (ďalej len „zákon o štatutárnom audite”), ktoré sa vzťahujú na audity účtovných závierok v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky v zmysle Etického kódexu audítora a etických požiadaviek zákona o štatutárnom audite.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

KPMG Slovensko spol. s r.o., slovenská spoločnosť s ručením obmedzeným a členská spoločnosť globálnej organizácie KPMG nezávislých členských spoločností pridružených ku KPMG International Limited, súkromnej anglickej spoločnosti s obmedzeným ručením. Všetky práva vyhradené.
KPMG Slovensko spol. s r.o., a Slovak limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka č. 4864/B
Commercial register of the Municipal Court Bratislava III, section Sro, file No. 4864/B

IČO/Registration number: 31 348 238
Evidenčné číslo licencie audítora: 96
Licence number of statutory auditor: 96

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.

- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahrnujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe, a okrem rozsahu výslovne uvedeného v našej správe, neposkytujeme žiadnu formu uistenia k týmto informáciám.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prídeme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok od 1. júla 2025 do 30. júna 2026 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.



Audítorská spoločnosť:

KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96

Zodpovedný audítor:

Ing. Peter Žoldák
Licencia UDVA č. 1061

Bratislava, 29. septembra 2026

UZPODv14_1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 30.06.2026

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka		Mesiac	Rok
2020231015	X riadna	malá	Za obdobie od	7	2025
IČO			do	6	2026
35755521	mimoriadna	X veľká			
SK NACE	priebežná		Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	7	2024
46.34.0	(vyznačí sa x)		do	6	2025

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01) *(v celých eurách)* X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) *(v celých eurách)* X Poznámky (Úč POD 3-01) *(v celých eurách alebo eurocentoch)*

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Pernod Ricard Slovakia s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: MLYNSKÉ NIVY

Číslo: 10

PSČ: 82109

Obec: BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

MS Bratislava III, oddiel ¦ Sro, vložka číslo 18118/B

Telefónne číslo: 0911028284

Faxové číslo:

E-mailová adresa

IDA.OSKEROVA@PERNOD-RICARD.COM

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
20.08.2026	. .20	

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	118908777	759614	111312633	114334888
A.	**Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21**	02	6900027	608631	81396	90772
A.I.	**Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)**	03	416819	407235	9584	16688
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	370943	370943	0	2576
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	45876	36292	9584	14112
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	**Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)**	11	273208	201396	71812	74084
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	55928	55069	859	1257
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	217280	146327	70953	72827

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18				
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	**Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)**	**21**				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28				

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	**Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71**	**33**	11146193	150983	10995210	11283841
B.I.	**Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)**	**34**	3555298	129905	3425393	3451164
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	354234	116897	237337	264880
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	3201064	13008	3188056	3186284
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	**Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)**	**41**	287805		287805	288905
B.II.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)**	**42**				

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	287805		287805	
						288905
B.III.	**Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)**	**53**	6034232		6013154	
			21078			5910191
B.III.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)**	**54**	5987683		5966605	
			21078			5862693
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1673249		1673249	
						1993390
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4314434	21078	4293356	3869303
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1477		1477	4510
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	45072		45072	42988
B.IV.	**Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)**	**66**				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
B.V.	**Finančné účty r. 72 + r. 73**	71	1268858		1268858	
						1633581
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	7313		7313	
						5162
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1261545		1261545	
						1628419
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)**	74	54657		54657	
						58875
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	54657		54657	
						58875
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	111312 63	114334 88
A.	**Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100**	80	995241	1076871
A.I.	**Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)**	81	6639	6639
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6639	6639
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	**Emisné ážio (412)**	85		
A.III.	**Ostatné kapitálové fondy (413)**	86	332	332
A.IV.	**Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89**	87	868	868
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	868	868
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	**Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92**	**90**		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	**Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)**	**93**		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	**Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99**	**97**	1069032	767895
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1069032	767895
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)**	**100**	−81630	301137
B.	**Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140**	**101**	10136022	10356617
B.I.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)**	**102**	47515	43081
B.I.1.	**Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)**	**103**		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	47515	43081
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	**Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120**	**118**		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	**Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)**	**121**		
B.IV.	**Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)**	**122**	8980230	9274085
B.IV.1.	**Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)**	**123**	2896514	3216985
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1950372	2630581
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	946142	586404
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	4403419	4108658
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	59074	52973
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	45400	38633
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1575823	1856836
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	**Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138**	**136**	1108277	1039451
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	52076	47952
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1056201	991499
B.VI.	**Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)**	**139**		
B.VII.	**Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)**	**140**		
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)**	**141**		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	**Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)**	01	23405540	24656178
**	**Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)**	02	23411023	24661981
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	21741484	22674412
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1664056	1981766
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	959	1430
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4524	4373
**	**Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26**	10	23282849	24133545
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	14534093	15063403
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1055883	1019602
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	-12468	23099
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	6086432	6218798
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1458885	1641967
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1007473	1096869
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	403850	451130
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	47562	93968
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	46385	37905
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	43405	55022
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	43405	55022
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1786	1673
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	11017	-3908
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	57431	75984
***	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)**	27	128174	528436

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť: bežné účtovné obdobie 1	Skutočnosť: bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	**Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)**	**28**	1741600	2331276
**	**Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44**	**29**	477	8
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	477	8
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	**Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54**	**45**	140926	146213
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	83198	104380
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	83156	102799
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	42	1581
O.	Kurzové straty (563)	52	152	433
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	57576	41400

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
***	**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)**	55	-140449	-146205
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)**	56	-12275	382231
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	69355	81094
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	68255	92975
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1100	-11881
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)**	61	-81630	301137

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 2025, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 11. decembra 2025.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky
Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2026 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 2025 do 30. júna 2026.

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 FY26 bol 27 (v účtovnom období FY25 bol 29).
Počet zamestnancov k 30. júnu 2026 bol 26, z toho 0 vedúci zamestnanci (k 30. júnu 2025 to bolo 27 zamestnancov, z toho 0 vedúci zamestnanci).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2025 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. júnu 2025 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 24. septembra 2025.

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 2025 do 30. júna 2026.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia :	Ing. Tomáš Huba	vznik funkcie : 01.09.2021
	Fabrice Audan	vznik funkcie : 01.07.2018 – skončenie funkcie : 16.04.2026
	Nicolas Stanislas Krantz	vznik funkcie : 16.04.2026

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 2026 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 zrejmé 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, poistné 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	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 urobia 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 obstarávacia 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, urobia 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.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.), znížený 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 príjme 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 príjme 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 tvorí 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 neprevýši 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. Záväzky

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

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 nepotrebnej 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 reklamácii 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 poistných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (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:

a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužité daňové 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 odpisovej 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 ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky 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 ťarchu 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 alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

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 súčastiach 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 poistného programu skupiny Pernod Ricard, uzavretého prostredníctvom poisťovacej skupiny DIOT až do výšky **4 160 tis EUR.**
Poistenie zásob – sklad ESA LOGISTIKA – suma **3 752 tis EUR**
Poistenie kolkové známky – 3 tis. EUR
Poistenie hmotného a nehmotného majetku :
kancelárske priestory PRS – suma **386 tis EUR**
kancelária – sklad PRS – suma **19 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
30.6.2026

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) 1.7.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.6.2026	Oprávky/Opravné položky 1.7.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.6.2026	Zostatková cena 30.6.2025	30.6.2026
	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	368 367	2 576	0	0	370 943	2 576	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14 112	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	31 764	4 528	0	0	36 292	0	9 584
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**	**400 131**	**7 104**	**0**	**0**	**407 235**	**16 688**	**9 584**
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	55 928	0	0	0	55 928	54 671	398	0	0	55 069	1 257	859
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	191 492	36 298	10 510	0	217 280	118 665	35 903	8 241	0	146 327	72 827	70 953
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	**247 420**	**36 298**	**10 510**	**0**	**273 208**	**173 336**	**36 301**	**8 241**	**0**	**201 396**	**74 084**	**71 812**
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	**664 239**	**36 298**	**10 510**	**0**	**690 027**	**573 467**	**43 405**	**8 241**	**0**	**608 631**	**90 772**	**81 395**

Pernod Ricard Slovakia s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
30.6.2025

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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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
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**	**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: 2020231015

IČO: 35755521

2. Zásoby

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

	Stav 1.7.2025 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Použitie (zrušenie) EUR	Stav 30.6.2026 EUR
Materiál	127 390	0	0	-10 493	116 897
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	14 983	0	0	-1 975	13 008
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	**142 373**	**0**	**0**	**-12 468**	**129 905**

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 1.7.2025 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.6.2026 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	10 061	21 078	0	10 061	21 078
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	**10 061**	**21 078**	**0**	**10 061**	**21 078**

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2026 EUR	30.6.2025 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	5 105 236	5 603 191
Pohľadávky po lehote splatnosti	928 996	317 061
Spolu :	6 034 232	5 920 252

Spoločnosť nemá k pohľadávkam zriadené záložné právo, ani obmedzené právo s nimi disponovať. Spoločnosť má pohľadávky z obchodného styku poistené prostredníctvom úverového poistenia. Poistné krytie predstavuje 95 % čistej pohľadávky vrátane DPH, maximálne do výšky schváleného úverového limitu pre jednotlivého odberateľa. Maximálna výška poistného plnenia za jedno poistné obdobie je stanovená ako 50-násobok zaplateného poistného za príslušné poistné obdobie.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2026 EUR	30.6.2025 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	1 199 186	1 203 770
– odpočítateľné	1 199 186	1 203 770
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka	**287 805**	**288 905**
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	**287 805**	**288 905**

	EUR
Stav k 30. júnu 2026	287 805
Stav k 30. júnu 2025	288 905
Zmena	**1 100**
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	1 100
– 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. 2026	30. 6. 2025
Pokladnica, ceniny	7 313	5 162
Bežné bankové účty	1 261 545	1 628 419
Peniaze na ceste		
Spolu	**1 268 858**	**1 633 581**

6. Časové rozlíšenie

Ako účty časového rozlíšenia Spoločnosť uvádza najmä náklady na prenájom priestorov, ktoré boli predplatené v bežnom účtovnom období, ale časovo a vecne spadajú do nasledovných účtovných období.

Ide o tieto položky :

	30.6.2026 EUR	30.6.2025 EUR
Náklady budúcich období – dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	-	-
Spolu náklady budúcich období dlhodobé	**0**	**0**
Náklady budúcich období – krátkodobé		
Nájomné	46 551	44 077
Ostatné	8 106	14 798
Spolu náklady budúcich období krátkodobé	**54 657**	**58 875**
Spolu	**54 657**	**58 875**

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30.6.2026 je 6 639 EUR (k 30.6.2025 je 6 639 EUR) a bolo splatené v plnom rozsahu.

Jediný spoločník PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AND AFRICA S.A.S. schválil dňa 11.12.2025 účtovnú závierku Spoločnosti za hospodársky rok od 1.7.2024 do 30.6.2025 a schválil návrh konateľov Spoločnosti na prevod zisku 2024/2025 vo výške 301 137,47 EUR a to na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Účtovný zisk za FY25 vo výške 301 137 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	
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	301 137
Spolu :	301 137

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1.7.2025 – 30.6.2026, strata vo výške -82 502,38 EUR, rozhodne jediný spoločník PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AND AFRICA S.A.S. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Stratu vo výške 81 630,38 EUR previesť na účet neuhradenej straty minulých rokov.

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 1.7.2025 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie /použitie/ EUR	Zúčtovanie /zrušenie/ EUR	Stav k 30.6.2026 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	**1 039 451**	**1 108 277**	**883 717**	**155 734**	**1 108 277**
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane Sociálneho zabezpečenia Rezerva na emisie	47 952	52 076	15 327	32 625	52 076
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	**47 952**	**52 076**	**15 327**	**32 625**	**52 076**
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na marketing	256 244	249 093	256 244	0	249 093
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	15 045	24 550	15 045	0	24 550
Rabat odberateľom	223 687	312 383	223 687	0	312 383
Odmeny pracovníkom	189 661	176 886	66 552	123 109	176 886
Iné odmeny pracovníkom /konferencie/				0	
BOI-BMS a logistické služby	107 526	94 516	107 526	0	94 516
Rezerva na pokuty	500	-	500	0	-
Obratová rezerva	41 233	47 687	41 233	0	47 687
Dohad na obchodné riziká+OIE	95 603	88 586	95 603	0	88 586
Iné	62 000	62 500	62 000	0	62 500
Ostatné rezervy krátkodobé spolu :	**991 499**	**1 056 201**	**868 390**	**123 109**	**1 056 201**

9. Záväzky

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

	30.6.2026 EUR	**30.6.2025 EUR**
Záväzky po lehote splatnosti	72 981	161 557
Záväzky v lehote splatnosti	8 907 249	9 112 528
	8 980 230	**9 274 085**

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 2026 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	1 950 372	1 950 372	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	946 142	946 142	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 403 419	4 403 419	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	59 074	59 074	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	45 400	45 400	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 575 823	1 575 823	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	
	8 980 230	**8 980 230**	**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 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	
	9 274 085	**9 274 085**	**0**	**0**

Sociálny fond

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

	2026 EUR	2025 EUR
Stav k 1. januáru	43 081	38 504
Tvorba na ťarchu nákladov	7 721	7 441
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-3 287	-2 864
Stav k 31. decembru	**47 515**	**43 081**

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.

10. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.6.2026	Suma istiny v eurách k 30.6.2026	Suma istiny v príslušnej mene k 30.6.2025
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:

	30.6.2026 EUR	30.6.2025 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 :

3 500 000,- EUR – colný úrad Bratislava, dátum vystavenia 25.6.2019, platnosť 30.6.2027.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2026			2025		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-12 275			382 231		
z toho teoretická daň 24 %		-2 946	24,00 %		80 269	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 341 773	322 025	-2 623,42%	1 277 261	268 224	70,17 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 045 103	-250 824	-2 043,37 %	-1 127 349	-236 748	- 61,94 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	-89 405	-18 775	-4,91 %
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 %
	284 395	68 255	-556,05%	442 738	92 975	24,32 %
Splatná daň		**68 255**	**-556,05 %**		**92 975**	**24,32 %**
Odložená daň		1 100	-8,96 %		-11 881	-3,11 %
Celková vykázaná daň		**69 355**	**-565,01 %**		**81 094**	**21,21 %**

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2026 EUR	2025 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-11 081
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	4 862
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov 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:

	30.6.2026 EUR	30.6.2025 EUR
Tovar		
Tržby z predaja tovaru	21 741 484	22 674 412
Iné	0	0
	21 741 484	**22 674 412**
Služby		
Tržby z predaja služieb	1 664 056	1 981 766
	1 664 056	**1 981 766**
Spolu	**23 405 540**	**24 656 178**

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	30.6.2026 EUR	30.6.2025 EUR
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	0	0
Spolu	**0**	**0**

3. Osobné náklady

	30.6.2026 EUR	30.6.2025 EUR
Mzdy	1 007 473	1 096 869
Sociálne poistenie	285 124	330 474
Zdravotné poistenie	118 726	120 656
Sociálne zabezpečenie	47 562	93 968
Spolu	**1 458 885**	**1 641 967**

4. Kurzové zisky

	30.6.2026 EUR	30.6.2025 EUR
Kurzové zisky	477	8
Spolu	**477**	**8**

5. Náklady na poskytnuté služby

	30.6.2026 EUR	30.6.2025 EUR
Cestovné	26 734	23 295
Reprezentačné	47 896	54 754
Opravy a udržiavanie	9 291	14 222
Doprava	208 111	201 906
Nájomné	156 626	158 656
Prenájom /lízing/	122 072	142 014
Náklady na inzerciu, reklamu	3 520 878	3 507 565
Právne a ekonomické poradenstvo	22 372	33 827
Skladové služby	416 100	473 121
Audit a poradenstvo	27 387	27 416
Školenie	16 298	20 833
Mobilné telefóny a dátové služby	41 668	23 082
Recyklačné poplatky	159 988	146 128
IT servis	398 690	365 851
Informačné a manažérske služby v rámci skupiny	795 511	874 069
Iné	116 810	152 059
Spolu	**6 086 432**	**6 218 798**

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	30.6.2026 EUR	30.6.2025 EUR
Pokuty a penále	14	60
Manká a škody	11 748	10 061
Poistenie	34 428	50 592
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Recyklačný fond	0	0
Iné	11 241	15 271
Spolu	**57 431**	**75 984**

7. Kurzové straty

	30.6.2026 EUR	30.6.2025 EUR
Kurzové straty	433	433
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	**152**	**433**

8. Finančné náklady

	30.6.2026 EUR	30.6.2025 EUR
Nákladové úroky	83 198	104 380
Bankové poplatky	57 576	41 400
Spolu	**140 774**	**145 780**

9. Náklady za audit a poradenstvo

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

	30.6.2026 EUR	30.6.2025 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	24 550	23 550
Iné uisťovacie služby -mzdové poradenstvo	0	0
Daňové poradenstvo	0	
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	**24 550**	**23 550**

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	30.6.2026 EUR	30.6.2025 EUR
Slovenská republika			
	Tovar	21 426 129	22 400 991
	Služby	0	0
	Spolu	**21 426 129**	**22 400 991**
Česká republika			
	Tovar	308 472	236 679
	Služby	4 422	18 223
	Spolu	**312 894**	**254 902**
Írsko	Tovar	0	0
	Služby	210 930	376 552
	Spolu	**210 930**	**376 552**
Rumunsko	Tovar	0	0
	Služby	4 423	17 024
	Spolu	**4 423**	**17 024**
Švédsko	Tovar	0	0
	Služby	635 255	635 831
	Spolu	**635 255**	**635 831**
Maďarsko	Tovar	0	36 742
	Služby	4 423	17 024
	Spolu	**4 423**	**53 766**
Litva	Tovar	6 883	0
	Služby	0	0
	Spolu	**6 883**	**0**
Spojené kráľovstvo	Tovar	0	0
	Služby	790 261	854 115
	Spolu	**790 261**	**854 115**
Ostatné	Tovar	0	0
FR+IT+DE	Služby	14 342	62 997
	Spolu	**14 342**	**62 997**
Spolu			
	Tovar	**21 741 484**	**22 674 412**
	Služby	**1 664 056**	**1 981 766**
	Spolu	**23 405 540**	**24 656 178**

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený 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) 22 vozidiel od spoločnosti Business Lease Slovakia s.r.o.. Nadobúdacia hodnota automobilu od spoločnosti Business Lease Slovakia s.r.o. je 632 602,98 EUR bez DPH. Ročné náklady na nájom automobilov sú približne 122 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. l k Zmluve o nájme nebytových priestorov sa platnosť zmluvy predĺžila do 31.08.2028. Ročné náklady na prenájom priestorov sú približne 157 tisíc EUR.

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

Po 30. júni 2026 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 :**	
		30.6.2026	**30.6.2025**
The Absolut Company AB	tovar, materiál, služba	2 560 389	2 283 764
CHIVAS BROTHERS INTERNATIONAL LTD.	tovar, materiál, služba	3 331 590	3 584 661
Irish Distillers International Limited	tovar, materiál, služba	3 059 178	3 543 250
PERNOD RICARD EASTERN EUROPE OPERATIONS	tovar	774 786	0
PERNOD RICARD AUSTRIA GMBH	tovar	16 044	0
MARTELL & CO	tovar, materiál	0	550
PERNOD RICARD SA	služba	479 715	443 043
PERNOD RICARD ITALIA S.P.A.	tovar, materiál	0	20 358
BUMBU RUM COMPANY LLC	tovar	2 865 028	2 556 662
VIOLET FOG INTERNATIONAL LLC	tovar	3 623	18 710
BLACK FOREST DISTILLERS GMBH	tovar, materiál, služba	0	9 600
Pernod Ricard Finance S.A.	služba, úroky za úver	101 595	14 442
WYBOROWA S.A.	služba	38 798	46 729
CASA DEL RON	tovar	2 313	378
SOVEREIGN BRANDS, LLC (UK)	tovar	41 738	43 890
Pernod Ricard Latvia	tovar	0	186 071
GH MUMM & CIE STÉ VINICOLE DE CHAMPAN	tovar	5 655	5 177
PERNOD RICARD HUNGARY KFT	tovar, služba	0	2 182
LUC BELAIRE LLC	tovar, materiál	678	73 457
PERNOD RICARD CZECH REPUBLIC S.R.O.	tovar, služba	2 504 900	2 660 843
PERNOD RICARD ROMANIA SRL	služba	0	6 928
YEREVAN BRANDY COMPANY	tovar, materiál	0	847 123
CHAMPANE	tovar, materiál	533	2 391
PERNOD RICARD MEXICO	tovar, materiál	3 332	0
Spolu :		**15 789 895**	**16 350 209**

Predaj :

Spriaznená osoba :	**Druh**	**Hodnotové vyjadrenie obchodu :**	
		30.6.2026	**30.6.2025**
BLACK FOREST	služba	0	1 000
THE ABSOLUT_COMPANY INTER	služba	635 255	635 831
CHIVAS_BROS_LTD	služba	752 758	788 145
IRISH DISTILLERS INTERNATIONAL Ltd.	služba	210 930	376 552
PERNOD RICARD ITALIA S.P.A.	služba	0	61 997
PERNOD RICARD EASTERN EUROPE OPERATIONS	tovar	6 883	0
PERNOD RICARD CZECH REPUBLIC S.R.O.	služba	4 422	63 802
PERNOD RICARD CZECH REPUBLIC S.R.O.	tovar	308 471	236 679
PERNOD RICARD HUNGARY KFT	tovar	0	36 742
PERNOD RICARD HUNGARY KFT	služba	4 423	17 024
PERNOD RICARD ROMANIA SRL	služba	4 423	17 024
LA HECHICERA COMPANY S.A.R.L.	služba	37 503	65 970
MARTELL & CO	služba	14 342	0
		1 979 410	2 300 765

Aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami :

	30.6.2026	30.6.2025
Pohľadávky z obchodného styku	1 673 249	1 993 390
Ostatné pohľadávky	0	0
Spolu aktíva	1 673 249	1 993 390
Záväzky z obchodného styku	0	0
Záväzky z obchodného styku - ostatné spriaznené osoby	1 950 372	2 630 581
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám-úver	4 403 419	4 108 658
Záväzky voči spoločníkom a združeni	0	0
Spolu pasíva	6 353 791	6 739 239

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:

	1.7.2025 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	30.6.2026 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	**767 895**	**0**	**0**	**301 137**	**1 069 032**
Nerozdelený zisk minulých rokov	767 895	0	0	301 137	1 069 032
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	**301 137**	**-81 630**	**0**	**- 301 137**	**-81 630**
Spolu	**1 076 871**	**-81 630**	**0**	**0**	**995 241**

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

	1.7.2024 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	30.6.2025 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**	**412 454**	**111 318**	**0**	**1 076 871**

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. JÚNU 2026

	30.6.2026	30.6.2025
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-476 684	-2 175 625
Zaplatené úroky	-83 198	-104 380
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-65 222	-225 025
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	**-624 628**	**-2 054 979**
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-35 815	-38 626
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1	0
Úbytok (prírastok) pohľadávok voči prepojenej účtovnej jednotke (IC úver)	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	**-34 856**	**-38 626**
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Vyplatené dividendy	0	0
Prírastok záväzkov voči prepojenej účtovnej jednotke (IC úver)	294 761	2 906 361
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	**294 761**	**2 906 361**
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-364 722	812 756
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 633 581	820 825
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	**1 268 858**	**1 633 581**

Peňažné toky z prevádzky:

	30.6.2026	30.6.2025
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	70 445	486 611
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	43 405	55 022
Opravná položka k pohľadávkam	11 017	-3 908
Opravná položka k zásobám	-12 468	23 099
Výnosové úroky	0	0
Škody na zásobách	0	0
Nákladové úroky	0	0
Rezervy	68 826	-64 132
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	**182 052**	**496 691**
Zmena pracovného kapitálu:		
Prírastok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	- 112 937	- 1 730 118
Úbytok zásob	36 551	99 664
Úbytok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-582 351	-1 041 863
Peňažné toky z prevádzky	**-476 684**	**-2 175 625**

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 20. augusta 2026