

Pernod Ricard Slovakia s.r.o.

Správa nezávislého audítora , účtovná závierka a
výročná správa k 30. júnu 2018

Obsah

Výročná správa k 30. júnu 2018

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 30. júnu 2018



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábřeží 10
P. O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11
Fax +421 (0)2 59 98 42 22
Internet 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 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. júnu 2018 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, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení 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 („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

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 nesprávosti, 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 jednotlivito 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 zachováваме 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 informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s 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.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

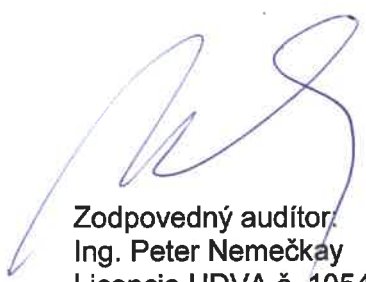
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci 30. júna 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

28. novembra 2018
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96




Zodpovedný audítor:
Ing. Peter Nemečkay
Licencia UDVA č. 1054



Pernod Ricard Slovakia

**VÝROČNÁ SPRÁVA
ZA ROK
JÚL 2017 – JÚN 2018**

OBSAH

Profil Spoločnosti	1
Skupina Pernod Ricard	1
Udalosti roku júl 2017 – jún 2018	1
Perspektívy a ciele	2
Zhodnotenie finančných výsledkov Spoločnosti	2
Stav majetku	2
Pasíva	3
Výsledok hospodárenia	4
Výkaz ziskov a strát	5
Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia	6
Organizačná zložka	6
Vplyv činnosti účtovnej jednotky na životné prostredie	6
Vplyv účtovnej jednotky na zamestnanosť	6
Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky	6
Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	6
Významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená	6

Zoznam príloh:

- Účtovná závierka
 - o Súvaha
 - o Výkaz ziskov a strát
 - o Poznámky
 - o Cash Flow

Profil Spoločnosti

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

Sídlo : Mlynské nivy 49
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.
23 rue de l'Amiral d'Estaing
Paríž 75 116
Francúzska republika

Skupina Pernod Ricard

Spoločnosť Pernod Ricard Slovakia s.r.o. je prostredníctvom svojho jediného vlastníka členom skupiny Pernod Ricard S.A. – svetového výrobcu a distribútora vína a alkoholických výrobkov.

Skupina distribuuje na Slovensku škálu výrobkov zo svojho širokého portfólia.

Udalosti v roku júl 2017 – jún 2018

Spoločnosť pokračovala vo svojich aktivitách súvisiacich s predajom a marketingom výrobkov z portfólia Pernod Ricard na domácom trhu.

Spoločnosť Pernod Ricard Slovakia s.r.o. je obchodná spoločnosť, ktorej hlavnou náplňou je kúpa tovaru za účelom jeho predaja inému prevádzkovateľovi živnosti – veľkoobchod.

Aj napriek tvrdému konkurenčnému boju na trhu a agresívnym cenovým vplyvom značka Becherovka si udržala svoje postavenie a importované značky Absolut, Jameson, Ballantines, Beefeater a Chivas naďalej rastú a udržiavajú si svoje pozície na trhu prémiového alkoholu. Kľúčové značky ako Becherovka, Jameson, a Ararat boli podporované marketingovými aktivitami, ako televízne kampane, billboardové kampane, „on-trade“ aktivity a aktivity pre konečného zákazníka v súlade s dlhodobou stratégiou Spoločnosti.

Perspektívy a ciele

V súlade s globálnymi cieľmi skupiny Pernod Ricard bude spoločnosť Pernod Ricard Slovakia s.r.o. upevňovať svoje pozície na trhu a tým 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, za účelom predaja svojho tovaru iným prevádzkovateľom.

Zhodnotenie finančných výsledkov Spoločnosti

Stav majetku

v EUR	30.6.2018	30.6.2017	30.6.2016
Aktíva celkom	7 737 771	5 826 513	5 273 209
Neobežný majetok	411 057	319 389	169 840
Dlhodobý nehmotný majetok	312 918	201 778	36 397
Dlhodobý hmotný majetok	98 139	117 611	115 653
Obežný majetok	7 146 825	5 277 652	4 914 026
Zásoby	3 206 927	2 401 218	1 505 321
Dlhodobé pohľadávky	228 497	209 078	174 490
Krátkodobé pohľadávky	3 058 929	2 499 944	2 230 555
Finančné účty	652 472	167 412	1 003 660
Časové rozlíšenie	179 889	229 472	189 343

➤ Bežná likvidita v %

$$= \frac{\text{Obežný majetok} - \text{zásoby}}{\text{Krátkodobé záväzky}} \times 100 = \frac{7\,146\,825 - 3\,206\,927}{6\,305\,935} \times 100 = \underline{62.48 \%}$$

➤ Celková zadlženosť, resp. stupeň finančnej samostatnosti (%)

$$= \frac{\text{Dlhodobé záväzky} + \text{Krátkodobé záväzky}}{\text{Aktíva celkom}} \times 100 = \frac{18\,468 + 6\,305\,935}{7\,737\,771} \times 100$$
$$= \frac{6\,324\,403}{7\,737\,771} \times 100 = 81,73 \%$$

Ukazovateľ celkovej zadlženosti /nazývaný aj stupeň finančnej samostatnosti/ vyjadruje, v akom rozsahu je majetok firmy krytý cudzími zdrojmi. V prípade spoločnosti Pernod Ricard Slovakia s.r.o. táto hodnota predstavuje 81,73 % čo znamená, že majetok spoločnosti /celkové aktíva/ je vo výške 81,73 % krytý cudzími zdrojmi, a to dlhodobými a krátkodobými záväzkami.

Pasíva

v EUR	30.6.2018	30.6.2017	30.6.2016
Pasíva celkom	7 737 771	5 826 513	5 273 209
Vlastné imanie	323 054	128 555	262 781
Základné imanie	6 639	6 639	6 639
Kapitálové fondy	332	332	332
Fondy zo zisku	868	868	868
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	315 215	120 716	254 942
Záväzky	7 414 717	5 697 958	5 010 428
Rezervy	1 090 314	904 830	643 506
Dlhodobé záväzky	18 468	11 843	7 311
Krátkodobé záväzky	6 305 935	4 781 285	4 359 611
Bankové úvery a výpomoci	0	0	0
Časové rozlíšenie	0	0	0

Výsledok hospodárenia

Hospodárenie Spoločnosti vo finančnom roku 2017/2018 (júl 2017 - jún 2018) skončilo ziskom 315 215 Eur. Tržby boli v hodnote 29 354 560 Eur.

Prehľad významných ukazovateľov hospodárenia:

v EUR	2017/2018	2016/2017	2015/2016
Tržby z predaja tovaru	29 354 560	27 164 128	24 462 434
Pridaná hodnota	2 069 462	1 639 001	1 522 176
Výsledok hospodárenia	315 215	120 716	254 942
Počet zamestnancov /koniec obdobia/	39	36	34

Spoločnosti v roku 2017/2018 sa zvýšili tržby oproti predchádzajúcemu roku, hlavne z dôvodu nárastu predaja importovaných značiek.

Štruktúra výsledku hospodárenia:

v EUR	2017/2018	2016/2017	2015/2016
Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti	493 180	290 396	392 589
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-13 897	-12 394	-10 530
Daň z príjmov z bežnej činnosti	-164 068	-157 286	-127 117
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	315 215	120 716	254 942

Ku dňu zostavenia výročnej správy, jediný spoločník Spoločnosti nerozhodol o použití dosiahnutého hospodárskeho výsledku vo výške 315 215 Eur.

Výkaz ziskov a strát

v EUR	2017/2018	2016/2017	2015/2016
Tržby z predaja tovaru	29 354 560	27 164 128	24 462 434
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	-20 663 042	-18 797 595	-16 503 422
Obchodná marža	8 691 518	8 366 533	7 959 012
Výroba / Tržby z predaja služieb	139 569	670	0
Spotreba materiálu	-823 912	-990 862	-694 089
Služby	-5 931 522	-5 712 586	-5 708 991
Opravná položka k zásobám	-6 191	-24 754	-33 756
Pridaná hodnota	2 069 462	1 639 001	1 522 176
Osobné náklady	-1 317 198	-1 143 858	-1 023 812
Dane a poplatky	-30 424	-21 469	-5 813
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	-92 592	-60 907	-50 921
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	438	16 405	23 191
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku alebo materiálu	0	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	15 964	-2 995	-15 292
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	16 727	26 027	9 282
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	-169 197	-161 808	-66 222
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	493 180	290 396	392 589
Výnosové úroky	2	52	90
Nákladové úroky	-2 181	-452	-147
Kurzové zisky	12	5 346	317
Kurzové straty	-921	-6 094	-1 558
Ostatné finančné náklady	-10 809	-11 246	-9 232
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-13 897	-12 394	-10 530
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	479 283	278 002	382 059
Daň z príjmov za bežnú činnosť	-164 068	-157 286	-127 117
- splatná	-183 487	-191 874	-207 241
- odložená	19 419	34 588	80 124
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	315 215	120 716	254 942
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	315 215	120 716	254 942

Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa táto výročná správa vyhotovuje, nenastali žiadne udalosti majúce 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 nevykonáva činnosti, ktoré by mali negatívny vplyv na životné prostredie. Vo svojej činnosti postupuje v súlade s platnou legislatívou v oblasti obalov.

Vplyv účtovnej jednotky na zamestnanosť

Spoločnosť nepatrí k významným zamestnávateľom v regióne. V bežnom účtovnom období spoločnosť zamestnávala v priemere 38 zamestnancov.

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

Spoločnosť neobstarala vlastné akcie, dočasných listov, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevynaložila žiadne výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená

Spoločnosť nečelí významným rizikám a neistotám vzhľadom na stabilnú pozíciu na trhu.

V Bratislave dňa 12.9.2018



Ing. Erik Čížek
Konateľ



Róbert Slovák
Prokurista



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		8 1 7 3 7 2 5	7 7 3 7 7 7 1
				4 3 5 9 5 4	5 8 2 6 5 1 3
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		7 7 2 3 2 6	4 1 1 0 5 7
				3 6 1 2 6 9	3 1 9 3 8 9
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		4 7 4 9 9 9	3 1 2 9 1 8
				1 6 2 0 8 1	2 0 1 7 7 8
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		4 6 0 5 1 9	3 0 4 7 4 6
				1 5 5 7 7 3	8 1 5 5
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08		6 7 3 7	4 2 9
				6 3 0 8	6 5 5
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09		7 7 4 3	7 7 4 3
					1 9 2 9 6 8
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		2 9 7 3 2 7	9 8 1 3 9
				1 9 9 1 8 8	1 1 7 6 1 1
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		2 7 1 2 3 6	7 2 0 4 8
				1 9 9 1 8 8	9 1 5 2 0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné 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		2 6 0 9 1	2 6 0 9 1
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			2 6 0 9 1
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			0
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		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	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	7 2 2 1 5 1 0	7 1 4 6 8 2 5	
			7 4 6 8 5		5 2 7 7 6 5 2
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 2 6 5 9 3 2	3 2 0 6 9 2 7	
			5 9 0 0 5		2 4 0 1 2 1 8
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 2 7 8 1 8	7 5 0 0 4	
			5 2 8 1 4		2 0 6 1
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	3 1 3 8 1 1 4	3 1 3 1 9 2 3	
			6 1 9 1		2 3 9 9 1 5 7
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 2 8 4 9 7	2 2 8 4 9 7	
					2 0 9 0 7 8
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	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	2 2 8 4 9 7	2 2 8 4 9 7	
					2 0 9 0 7 8
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 0 7 4 6 0 9	3 0 5 8 9 2 9	
			1 5 6 8 0		2 4 9 9 9 4 4
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 0 3 3 4 5 6	3 0 1 7 7 7 6	
			1 5 6 8 0		2 4 5 3 7 9 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	8 8 0 8 2	8 8 0 8 2	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		2 9 4 5 3 7 4	2 9 2 9 6 9 4	
				1 5 6 8 0		2 4 5 3 7 9 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok 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				1 5 4 5 5
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		4 1 1 5 3	4 1 1 5 3	
						3 0 6 9 6
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		6 5 2 4 7 2	6 5 2 4 7 2
					1 6 7 4 1 2
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		7 5 3 1	7 5 3 1
					1 0 6 9 9
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		6 4 4 9 4 1	6 4 4 9 4 1
					1 5 6 7 1 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		1 7 9 8 8 9	1 7 9 8 8 9
					2 2 9 4 7 2
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75		1 1 8 6 2 3	1 1 8 6 2 3
					1 3 3 4 9 0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		6 1 2 6 6	6 1 2 6 6
					9 5 9 8 2
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie 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	7 7 3 7 7 7 1	5 8 2 6 5 1 3
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 2 3 0 5 4	1 2 8 5 5 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 3 9	6 6 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 3 9	6 6 3 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emissné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	3 3 2	3 3 2
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	8 6 8	8 6 8
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	8 6 8	8 6 8
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie 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 účasťí (+/- 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		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	3 1 5 2 1 5	1 2 0 7 1 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	7 4 1 4 7 1 7	5 6 9 7 9 5 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 8 4 6 8	1 1 8 4 3
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 podielo- vej 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	1 8 4 6 8	1 1 8 4 3
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie 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	6 3 0 5 9 3 5	4 7 8 1 2 8 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 4 6 5 7 5 0	3 5 1 9 3 6 6
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 6 6 2 1 8 3	3 0 7 8 1 4 8
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	8 0 3 5 6 7	4 4 1 2 1 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
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	4 8 1 8 5	3 3 4 5
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 7 1 4 5	
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 7 3 8 1 7 9	1 2 5 8 5 7 4
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 6 6 7 6	
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 0 9 0 3 1 4	9 0 4 8 3 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	9 5 1 1 0	1 0 6 1 9 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	9 9 5 2 0 4	7 9 8 6 4 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/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		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 9 3 5 4 5 6 0	2 7 1 6 4 1 2 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 9 5 1 1 2 9 4	2 7 2 0 7 2 3 0
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 9 3 5 4 5 6 0	2 7 1 6 4 1 2 8
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 3 9 5 6 9	6 7 0
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	4 3 8	1 6 4 0 5
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 6 7 2 7	2 6 0 2 7
**	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	2 9 0 1 8 1 1 4	2 6 9 1 6 8 3 4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 0 6 6 3 0 4 2	1 8 7 9 7 5 9 5
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	8 2 3 9 1 2	9 9 0 8 6 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	6 1 9 1	2 4 7 5 4
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	5 9 3 1 5 2 2	5 7 1 2 5 8 6
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 3 1 7 1 9 8	1 1 4 3 8 5 8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	9 3 1 9 7 9	8 0 7 0 9 4
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	3 5 2 4 2 2	3 0 6 8 0 0
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 2 7 9 7	2 9 9 6 4
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 0 4 2 4	2 1 4 6 9
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	9 2 5 9 2	6 0 9 0 7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	9 2 5 9 2	6 0 9 0 7
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		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 1 5 9 6 4	2 9 9 5
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 6 9 1 9 7	1 6 1 8 0 8
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	4 9 3 1 8 0	2 9 0 3 9 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	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	2 0 6 9 4 6 2	1 6 3 9 0 0 1
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 4	5 3 9 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	2	5 2
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2	5 2
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 2	5 3 4 6
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	1 3 9 1 1	1 7 7 9 2
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	2 1 8 1	4 5 2
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 1 8 1	4 5 2
O.	Kurzové straty (563)	52	9 2 1	6 0 9 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 0 8 0 9	1 1 2 4 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 3 8 9 7	- 1 2 3 9 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4 7 9 2 8 3	2 7 8 0 0 2
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 6 4 0 6 8	1 5 7 2 8 6
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 8 3 4 8 7	1 9 1 8 7 4
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 9 4 1 9	- 3 4 5 8 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3 1 5 2 1 5	1 2 0 7 1 6

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti :

Pernod Ricard Slovakia s.r.o.
Mlynské nivy 49
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 Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, 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 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 26. decembra 2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2018 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 2017 do 30. júna 2018.

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 a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu 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 FY18 bol 38 (v účtovnom období FY17 bol 35).

Počet zamestnancov k 30. júnu 2018 bol 39, z toho 3 vedúci zamestnanci (k 30. júnu 2017 to bolo 36 zamestnancov, z toho 2 vedúci zamestnanci).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. júnu 2017 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 29. septembra 2017 resp. 27. júna 2018.

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, ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. júla 2017 do 30. júna 2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia : Ing. Erik Čížek
Eric Benoist

Prokúra : Ing. Tomáš Huba
Róbert Slovák
Veronika Wimmerová - zánik funkcie : 26.12.2017
Ing. Katarína Hozáková - vznik funkcie : 25.01.2018

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločníci:	PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AND AFRICA S.A.S. 23 rue de l'Amiral d'Estaing Paríž 75 116 Francúzska republika
Výška vkladu každého spoločníka:	PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AND AFRICA S.A.S. Vklad: 6 639 EUR Splatnené: 6 639 EUR

Do 30. júna 2018 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania, alebo sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania alebo sa považuje za náklad a vtedy sa účtuje na účet 518 – ostatné služby.

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%, 33,3%
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	Jednorazový odpis	100

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania alebo sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania alebo sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

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, urobí sa úpravy.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Zásoby tovaru sú zaťažené o spotrebnú daň, ktorá sa už pri prijímaní tovaru na sklad percentuálne vypočíta ku každej zásobe na základe objemu a typu alkoholu – lieh, medziprodukt, víno, šumivé víno.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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.

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.

9. Závazky

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

10. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobná, 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri 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 poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné pôžitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

12. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči

ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykazať 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 prenajíateľa 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 odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – 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 ľarchu účtu 562 – Úroky.

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

15. Cudzía mena

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

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 súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

18. Oprava chýb minulých období

Spoločnosť neúčtovala o žiadnych opravách s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

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 19 a 20.

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 3 282 tis EUR.

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

Pernod Ricard Slovakia s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

30.06.2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.7.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.06.2018	1.7.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.06.2018	30.06.2018
	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
Sofvér	109 426	165 868	0	185 225	460 519	101 271	54 502	0	0	155 773	304 746
Oceňiteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	6 737	0	0	0	6 737	6 082	226	0	0	6 308	429
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	192 968	0	0	-185 225	7 743	0	0	0	0	0	655
Poskytnuté predplatky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	192 968
	309 131	165 868	0	0	474 999	107 353	54 728	0	0	162 081	312 918
Dlhodobý nehmotný majetok spolu											
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbor hmotných vecí	252 845	18 391	0	0	271 236	161 325	37 863	0	0	199 188	72 048
Pestovateľské celky trvalých porastov	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
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	26 091	22 326	22 326	0	26 091	0	0	0	0	0	26 091
Poskytnuté predplatky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	278 936	40 717	22 326	0	297 327	161 325	37 863	0	0	199 188	98 139
Dlhodobý hmotný majetok spolu											
Podielové cenné papiere a podiele v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiele s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiele	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
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	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
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	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
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté predplatky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu											
Neobežný majetok spolu	588 067	206 585	22 326	0	772 326	268 678	92 591	0	0	361 269	411 057

Pernod Ricard Slovakia s.r.o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
30.06.2017												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.7.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.06.2017	1.7.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.06.2017	30.06.2016	30.06.2017
	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	162 350	0	52 924	0	109 426	126 833	27 356	52 918	0	101 271	35 517	8 155
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	6 737	0	0	0	6 737	5 857	225	0	0	6 082	880	655
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	192 968	0	0	192 968	0	0	0	0	0	0	192 968
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	169 087	192 968	52 924	0	309 131	132 690	27 581	52 918	0	107 353	36 397	201 778
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samosťatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	292 991	35 284	87 332	11 902	252 845	215 331	33 326	87 332	0	161 325	77 660	91 520
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	37 993	0	0	-11 902	26 091	0	0	0	0	0	37 993	26 091
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	330 984	35 284	87 332	0	278 936	215 331	33 326	87 332	0	161 325	115 653	117 611
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	17 790	0	17 790	0	0	0	0	0	0	0	17 790	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 preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	17 790	0	17 790	0	0	0	0	0	0	0	17 790	0
Neobežný majetok spolu	517 861	228 252	158 046	0	588 067	348 021	60 907	140 250	0	268 678	169 840	319 389

2. Zásoby

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

	Stav 1.7.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav 30.6.2018. EUR
Materiál	121 340	0	0	68 526	52 814
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	6 779	0	0	588	6 191
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	128 119		0	69 114	59 005

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob 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 1.7.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.6.2018 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	24 865	15 680	0	24 865	15 680
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	24 865	15 680	0	24 865	15 680

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2018 EUR	30.6.2017 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 920 573	2 413 163
Pohľadávky po lehote splatnosti	154 036	111 646
Spolu	3 074 609	2 524 809

Spoločnosť nemá k pohľadávkam zriadené záložné právo, ani obmedzené právo s nimi disponovať.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2018 EUR	30.6.2017 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	1 088 079	995 608
– odpočítateľné	1 088 079	995 608
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	228 497	209 078
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	228 497	209 078

	EUR
Stav k 30. júnu 2018	228 497
Stav k 30. júnu 2017	209 078
Zmena	19 419
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	19 419
– 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, okrem termínovaného vkladu vo výške 17 790 EUR, ktorým bude môcť spoločnosť disponovať až po 30. októbri 2018.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	30. 6. 2018	30. 6. 2017
Pokladnica, ceniny	7 531	10 699
Bežné bankové účty	644 941	156 713
Peniaze na ceste		
Spolu	652 472	167 412

6. Časové rozlíšenie

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

Ide o tieto položky :

	30. 6. 2018	30. 6. 2017
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	118 623	133 490
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	118 623	133 490
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	33 963	30 834
Ostatné	27 303	65 148
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	61 266	95 982
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	179 889	229 472

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30.6.2018 je 6 639 EUR (k 30.6.2017 je 6 639 EUR) a bolo splatené v plnom rozsahu.

Jediný spoločník PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AND AFRICA S.A.S. schválil dňa 26.12.2017 účtovnú závierku Spoločnosti za hospodársky rok od 1.7.2016 do 30.6.2017 a návrh konateľov Spoločnosti o rozdelení zisku, vo výške 120 716 EUR a to na výplatu dividend v plnej výške.

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 120 716 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	120 716
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	120 716

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1.7.2017 – 30.6.2018 vo výške EUR rozhodne jediný spoločník PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AND AFRICA S.A.S.

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 31.1.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.6.2018 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odhodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	904 830	1 090 314	904 830	0	1 090 314
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	106 190	95 110	106 190	0	95 110
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	106 190	95 110	106 190	0	95 110
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na marketing	32 987	135 271	32 987	0	135 271
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	19 200	19 200	19 200	0	19 200
Rabat odberateľom	194 891	326 621	194 891	0	326 621
Odmeny pracovníkom	103 442	130 373	103 442	0	130 373
Iné odmeny pracovníkom (konferencie)					
BOI - BMS a logistické služby	47 780	68 818	47 780	0	68 818
Obratová rezerva	103 000	134 221	103 000	0	134 221
Pokuty a penále	107 000	700	107 000	0	700
Iné	190 340	180 000	190 340	0	180 000
	798 640	995 204	798 640	0	995 204
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	798 640	995 204	798 640	0	995 204

9. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	30. 6. 2018 EUR	30. 6. 2017 EUR
Závazky po lehote splatnosti	525 562	74 663
Závazky v lehote splatnosti	<u>5 780 373</u>	<u>4 706 622</u>
	<u>6 305 935</u>	<u>4 781 285</u>

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 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 662 183	3 662 183	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	803 567	803 567	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	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
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	48 185	48 185	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	37 145	37 145	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 738 179	1 738 179	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	<u>16 676</u>	<u>16 676</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>6 305 935</u>	<u>6 305 935</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

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 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 078 148	3 078 148	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	441 218	441 218	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	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	3 345	3 345	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 258 574	1 258 574	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	4 781 285	4 781 285	0	0

10. Sociálny fond

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

	30.6.2018	30.6.2017
	EUR	EUR
Stav k 1. júlu	11 843	7 311
Tvorba na ťarchu nákladov	8 667	6 361
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-2 042	-1 829
Stav k 30. júnu	18 468	11 843

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.

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

Operatívny prenájom.

Spoločnosť má majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu a prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Spoločnosť má prenajatých 27 osobných automobilov od spoločnosti ARVAL Slovakia s.r.o. a 3 osobné automobily od spoločnosti ČSOB Leasing, a.s. .

Nadobúdacia hodnota automobilov od spoločnosti ARVAL Slovakia s.r.o. je 504 tis. EUR bez DPH a od spoločnosti ČSOB Leasing, a.s. je 137 tis. EUR bez DPH.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	od 1.7.2017 do 30.6.2018			od 1.7.2016 do 30.6.2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	479 283			278 002		
z toho teoretická daň 21 %		100 649	21,00 %		61 160	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 413 793	296 897	61,95 %	1 243 286	273 523	57,07 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 019 327	-214 059	-44,66 %	-649 183	-142 820	-29,80 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	47	10	0,00 %
	<u>873 749</u>	<u>183 487</u>	<u>38,28 %</u>	<u>872 152</u>	<u>191 873</u>	<u>49,27 %</u>
Splatná daň		183 487	38,28 %		191 873	49,27 %
Odložená daň		<u>-19 419</u>	<u>-4,05 %</u>		<u>-34 588</u>	<u>-7,22 %</u>
Celková vykázaná daň		164 068	34,23 %		157 285	42,06 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	30.6.2018 EUR	30.6.2017 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-7 931
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike pre finančný rok 2018 bol 21 % (v roku 2017 bol 22 %).

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:

	30.6.2018 EUR	30.6.2017 EUR
Tovar		
Tržby z predaja tovaru	29 354 560	27 164 128
Iné	0	0
	<u>29 354 560</u>	<u>27 164 128</u>
Služby		
Tržby z predaja služieb	139 569	670
	<u>139 569</u>	<u>670</u>
Spolu	<u>29 494 129</u>	<u>27 164 798</u>

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	30.6.2018 EUR	30.6.2017 EUR
Výnosy z odpísaných pohľadávok	1 124	1 473
Iné	15 603	24 554
Spolu	<u>16 727</u>	<u>26 027</u>

3. Osobné náklady

	30.6.2018 EUR	30.6.2017 EUR
Mzdy	931 979	807 094
Sociálne poistenie	243 913	222 444
Zdravotné poistenie	96 791	84 656
Sociálne zabezpečenie	44 515	29 664
Spolu	<u>1 317 198</u>	<u>1 143 858</u>

4. Kurzové zisky

	30.6.2018 EUR	30.6.2017 EUR
Kurzové zisky	12	5 346
Spolu	<u>12</u>	<u>5 346</u>

5. Náklady na poskytnuté služby

	30.6.2018	30.6.2017
	EUR	EUR
Cestovné	37 412	71 807
Reprezentačné	147 472	120 576
Opravy a udržiavanie	9 692	5 842
Doprava	211 157	243 407
Nájomné	102 965	117 034
Prenájom (lízing)	159 075	164 297
Náklady na inzerciu, reklamu	3 960 842	3 663 240
Právne a ekonomické poradenstvo	6 442	280
Skladové služby	259 781	138 768
Audit a poradenstvo	19 600	19 500
Školenie	42 555	30 753
Mobilné telefóny a dátové služby	48 108	34 536
Iné	926 421	1 102 546
Spolu	5 931 522	5 712 586

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	30.6.2018	30.6.2017
	EUR	EUR
Pokuty a penále	3 148	1 762
Manká a škody	4 102	3 126
Poistenie	28 273	23 597
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	2 995
Recyklačný fond	116 410	103 483
Iné	17 264	26 845
Spolu	169 197	161 808

7. Kurzové straty

	30.6.2018	30.6.2017
	EUR	EUR
Kurzové straty	921	6 094
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	921	6 094

8. Finančné náklady

	30.6.2018	30.6.2017
	EUR	EUR
Nákladové úroky	2 181	452
Bankové poplatky	10 809	11 246
Spolu	12 990	11 698

9. Náklady za audit a poradenstvo

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

	30.6.2018 EUR	30.6.2017 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	19 000	19 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	500
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	19 000	19 500

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	30.6.2018 EUR	30.6.2017 EUR
Slovenská republika			
	Tovar	29 354 560	27 160 420
	Spolu	29 354 560	27 160 420
Česká republika			
	Tovar	0	3 708
	Spolu	0	3 708
Spolu			
	Tovar	29 354 560	27 164 128
	Spolu	29 354 560	27 164 128

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmieneny majetok

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Tatra banka poskytla spoločnosti nasledovné bankové záruky:

- Banková záruka č. 615128, v hodnote 17 790 EUR so splatnosťou od 19.06.2013 do 30.10.2018.

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie 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) 27 osobných vozidiel od spoločnosti ARVAL Slovakia s.r.o. s odhadovanou nadobúdacou hodnotou 504 tis. EUR.

A tiež má v nájme (operatívny prenájom) 3 osobné vozidlá od spoločnosti ČSOB Leasing, a.s. s odhadovanou nadobúdacou hodnotou 137 tis. EUR.

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory v Bratislave a splatnosť zmluvy je do 18.10.2018.

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

Po 30. júni 2018 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 :

Spriaznená osoba	Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		30.6.2018	30.6.2017
CHIVAS BROTHERS LTD.	služba, tovar	2 789 987	0
IRISH DISTILLERS LIMITED	tovar	2 268 403	401 125
JAN BECHER-KARLOVARSKA			
BECHEROVKA	služba, tovar	5 199 578	9 179 711
PERNOD RICARD EMEA	služba	156 221	0
THE ABSOLUT COMPANY AB	služba, tovar	1459767	1337482

Spriaznená osoba	Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		30.6.2018	30.6.2017
Wyborova SA Pernod Ricard	služba	143 747	76 587
GH MUMM	obstaranie marketingového materiálu	4 004	10 214
Pernod Ricard Austria GmbH	obstaranie tovaru	14 957	5 754
Pernod Ricard SA	služba	156 222	145 964

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami :

	30.6.2018	30.6.2017
Pohľadávky z obchodného styku	88 082	0
Ostatné pohľadávky	0	0
Spolu aktíva	88 082	0
Závazky z obchodného styku - Jan Becher Karlovarská Becherovka a.s.	1 997 363	2 102 866
Závazky z obchodného styku - ostatné spriaznené osoby	1 664 820	975 282
Ostatné záväzky	0	0
Spolu pasíva	3 662 183	3 078 148

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. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.7.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 30.6.2018 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	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	120 716	315 215	120 716	0	315 215
Spolu	128 555	315 215	120 716	0	323 054

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

	Stav k 1.7.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 30.6.2017 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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	254 942	120 716	254 942	0	120 716
Spolu	262 781	120 716	254 942	0	128 555

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. JÚNU 2018

	30.6.2018	30.6.2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	959 902	-78 383
Zaplatené úroky	-2 181	-452
Prijaté úroky	2	52
Zaplatená daň z príjmov	-167 687	-292 067
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	790 036	-370 850
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-184 260	-228 246
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-184 260	-228 246
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Vyplatené dividendy	-120 716	-254 942
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-120 716	-254 942
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	485 060	-854 038
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	167 412	1 021 450
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	652 472	167 412
Peňažné toky z prevádzky:		
	30.6.2018	30.6.2017
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	481 462	278 402
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	92 592	60 907
Opravná položka k pohľadávkam	-9 185	-5 912
Opravná položka k zásobám	-69 115	24 754
Výnosové úroky	0	0
Škody na zásobách	0	3 126
Nákladové úroky	0	0
Rezervy	185 484	261 324
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	681 238	622 601
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-515 671	-288 151
Úbytok (prírastok) zásob	-736 595	-920 651
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 530 930	507 818
Peňažné toky z prevádzky	959 902	-78 383

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.