

**Pernod Ricard Slovakia s.r.o.**

Správa nezávislého audítora , účtovná závierka a  
výročná správa k 30. júnu 2020

## **Obsah**

Výročná správa k 30. júnu 2020

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 30. júnu 2020



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

Telephone: +421 (0)2 59 98 41 11  
Internet: [www.kpmg.sk](http://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 2020, 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 2020 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 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 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 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 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 nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, 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 prideme 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 končiaci sa 30. júna 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

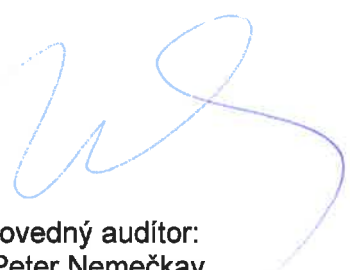
Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia,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

16. decembra 2020

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 2019 – JÚN 2020**

## OBSAH

|                                                                                                                                                   |       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| Profil Spoločnosti                                                                                                                                | 1     |
| Skupina Pernod Ricard                                                                                                                             | 1     |
| Udalosti roku júl 2019 – jún 2020                                                                                                                 | 1     |
| Perspektívy a ciele                                                                                                                               | 2     |
| Zhodnotenie finančných výsledkov Spoločnosti                                                                                                      | 2 - 4 |
| Stav majetku                                                                                                                                      | 2     |
| Pasíva                                                                                                                                            | 3     |
| Výsledok hospodárenia                                                                                                                             | 3     |
| Výkaz ziskov a strát                                                                                                                              | 4     |
| Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia                                                                                         | 5     |
| Organizačná zložka                                                                                                                                | 5     |
| Vplyv činnosti účtovnej jednotky na životné prostredie                                                                                            | 5     |
| Vplyv účtovnej jednotky na zamestnanosť                                                                                                           | 5     |
| Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií,<br>dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky | 5     |
| Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja                                                                                                     | 5     |
| Významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená                                                                                  | 5     |

### Zoznam príloh:

- Správa audítora
- VÝKAZY
  - 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 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.  
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 2019 – jún 2020

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, Beefeater a Chivas naďalej rastú a udržiavajú si svoje pozície na trhu prémiového alkoholu. Kľúčové značky ako Becherovka, Absolut, Jameson, Beefeater a Chivas 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                     | 30.6.2020        | 30.6.2019        | 30.6.2018        |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Aktíva celkom</b>      | <b>6 187 488</b> | <b>8 191 297</b> | <b>7 737 771</b> |
| <b>Neobežný majetok</b>   | <b>335 805</b>   | <b>443 418</b>   | <b>411 057</b>   |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 218 671          | 265 191          | 312 918          |
| Dlhodobý hmotný majetok   | 117 134          | 178 227          | 98 139           |
| <b>Obežný majetok</b>     | <b>5 745 062</b> | <b>7 632 257</b> | <b>7 146 825</b> |
| Zásoby                    | 2 013 487        | 1 754 174        | 3 206 927        |
| Dlhodobé pohľadávky       | 197 151          | 240 491          | 228 497          |
| Krátkodobé pohľadávky     | 3 174 703        | 4 886 885        | 3 058 929        |
| Finančné účty             | 359 721          | 750 707          | 652 472          |
| <b>Časové rozlíšenie</b>  | <b>106 621</b>   | <b>115 622</b>   | <b>179 889</b>   |

#### ➤ Bežná likvidita v %

$$= \frac{\text{Obežný majetok} - \text{zásoby}}{\text{Krátkodobé záväzky}} \times 100 = \frac{5\,745\,062 - 2\,013\,487}{4\,484\,839} \times 100 = \underline{83,20 \%}$$

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

$$= \frac{\text{Dlhodobé záväzky} + \text{Krátkodobé záväzky}}{\text{Aktíva celkom}} \times 100 = \frac{21\,754 + 4\,484\,839}{6\,187\,488} \times 100$$
$$= \frac{4\,506\,593}{6\,187\,488} \times 100 = 72,83 \%$$

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 72,83 %, čo znamená, že majetok spoločnosti /celkové aktíva/ je vo výške 72,83 % krytý cudzími zdrojmi, a to dlhodobými a krátkodobými záväzkami.

#### **Pasíva**

| <b>v EUR</b>                             | <b>30.6.2020</b> | <b>30.6.2019</b> | <b>30.6.2018</b> |
|------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Pasíva celkom</b>                     | <b>6 187 488</b> | <b>8 191 297</b> | <b>7 737 771</b> |
| <b>Vlastné imanie</b>                    | <b>632 959</b>   | <b>788 718</b>   | <b>323 054</b>   |
| Základné imanie                          | 6 639            | 6 639            | 6 639            |
| Kapitálové fondy                         | 332              | 332              | 332              |
| Fondy zo zisku                           | 868              | 868              | 868              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov          | 315 215          | 315 215          | 0                |
| Neuhradená strata minulých rokov         | 0                | 0                | 0                |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 309 905          | 465 664          | 315 215          |
| <b>Záväzky</b>                           | <b>5 554 529</b> | <b>7 402 579</b> | <b>7 414 717</b> |
| Rezervy                                  | 1 047 936        | 1 117 988        | 1 090 314        |
| Dlhodobé záväzky                         | 21 754           | 24 746           | 18 468           |
| Krátkodobé záväzky                       | 4 484 839        | 6 259 845        | 6 305 935        |
| Bankové úvery a výpomoci                 | 0                | 0                | 0                |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                 | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

#### **Výsledok hospodárenia**

Hospodárenie Spoločnosti vo finančnom roku 2019/2020 (júl 2019 - jún 2020) skončilo ziskom 309 905 Eur. Tržby boli v hodnote 16 436 670 Eur.

Prehľad významných ukazovateľov hospodárenia:

| <b>v EUR</b>                        | <b>2019/2020</b> | <b>2018/2019</b> | <b>2017/2018</b> |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Tržby z predaja tovaru              | 16 436 670       | 31 654 181       | 29 354 560       |
| Pridaná hodnota                     | 2 273 320        | 2 571 217        | 2 069 462        |
| Výsledok hospodárenia               | 309 905          | 465 664          | 315 215          |
| Počet zamestnancov /koniec obdobia/ | 39               | 40               | 39               |

Spoločnosti v roku 2019/2020 sa znížili tržby oproti predchádzajúcemu roku, hlavne z dôvodu pandémie COVID 19. Vo fiškálnom roku 2019/2020 spoločnosť zmenila spôsob účtovania tržieb z predaja tovaru a nákladov vynaložených na obstaranie predaného tovaru nezapočítaním spotrebnej dane z dôvodu prechodu na daňový sklad.

## Štruktúra výsledku hospodárenia:

| v EUR                                           | 2019/2020      | 2018/2019      | 2017/2018      |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti          | 481 463        | 709 359        | 493 180        |
| Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti      | -26 468        | -18 694        | -13 897        |
| Daň z príjmov z bežnej činnosti                 | -145 090       | -225 001       | -164 068       |
| Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti    | 0              | 0              | 0              |
| <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</b> | <b>309 905</b> | <b>465 664</b> | <b>315 215</b> |

Ku dňu zostavenia výročnej správy, jediný spoločník Spoločnosti nerozhodol o použití dosiahnutého hospodárskeho výsledku vo výške 309 905 Eur.

**Výkaz ziskov a strát**

| v EUR                                                         | 2019/2020        | 2018/2019        | 2017/2018        |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Tržby z predaja tovaru                                        | 16 436 670       | 31 654 181       | 29 354 560       |
| Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru             | -10 022 591      | -23 101 789      | --20663042       |
| <b>Obchodná marža</b>                                         | <b>6 414 079</b> | <b>8 552 392</b> | <b>8 691 518</b> |
| Výroba / Tržby z predaja služieb                              | 1 190 913        | 157 605          | 139 569          |
| Spotreba materiálu                                            | -691 150         | -816 232         | -823 912         |
| Služby                                                        | -4 635 171       | -5 320 852       | -5 931 522       |
| Opravná položka k zásobám                                     | -5 351           | -1 696           | -6 191           |
| <b>Pridaná hodnota</b>                                        | <b>2 273 320</b> | <b>2 571 217</b> | <b>2 069 462</b> |
| Osobné náklady                                                | -1 608 810       | -1 680 253       | -1 317 198       |
| Dane a poplatky                                               | -22 255          | -26 426          | -30 424          |
| Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku                 | -109 473         | -104 530         | -92 592          |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu                | 377              | 2 803            | 438              |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku alebo materiálu  | 0                | 0                | 0                |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek                        | 8 549            | 1 294            | 15 964           |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti                        | 7 497            | 20 510           | 16 727           |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť                        | -67 742          | -75 256          | -169 197         |
| <b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>          | <b>481 463</b>   | <b>709 359</b>   | <b>493 180</b>   |
| Výnosové úroky                                                | 1                | 2                | 2                |
| Nákladové úroky                                               | -6 706           | -7 380           | -2 181           |
| Kurzové zisky                                                 | 45               | 1                | 12               |
| Kurzové straty                                                | -365             | -318             | -921             |
| Ostatné finančné náklady                                      | -19 443          | -10 999          | -10 809          |
| <b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>             | <b>-26 468</b>   | <b>-18 694</b>   | <b>-13 897</b>   |
| <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením</b> | <b>454 995</b>   | <b>690 665</b>   | <b>479 283</b>   |
| Daň z príjmov za bežnú činnosť                                | -145 090         | -225 001         | -164 068         |
| - splatná                                                     | -101 750         | -236 995         | -183 487         |
| - odložená                                                    | -43 340          | 11 994           | 19 419           |
| <b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>                | <b>309 905</b>   | <b>465 664</b>   | <b>315 215</b>   |

|                                                                |                |                |                |
|----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie<br/>po zdanení</b> | <b>309 905</b> | <b>465 664</b> | <b>315 215</b> |
|----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|

Vo fiškálnom roku 2019/2020 spoločnosť zmenila spôsob účtovania Tržieb z predaja tovaru a Nákladov vynaložených na obstaranie predaného tovaru nezapočítaním spotrebnej dane z dôvodu prechodu na daňový sklad.

#### **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 41 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 zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. V súvislosti s pandémiou šírenia korona vírusu situácia krátkodobo ovplyvnila tržby spoločnosti avšak ďalšie fungovanie spoločnosti nie je ohrozené aj vzhľadom na to, že spoločnosť patrí do kapitálovo veľmi silnej skupiny.

V Bratislave dňa 21.10.2020



.....  
Erik Čížek  
Konateľ



.....  
Róbert Slovák  
Prokurista

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 30.06.2020

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D Ě 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<br>2020231015 | Účtovná závierka<br>X riadna | Účtovná jednotka<br>malá | Mesiac Rok<br>od 7 2019                                        |
| IČO<br>35755521                          | mimoriadna                   | X veľká                  | do 6 2020                                                      |
| SK NACE<br>46.34.0                       | priebežná                    | (vyznačí sa x)           | Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 7 2018<br>do 6 2019 |

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

P e r n o d R i c a r d S l o v a k i a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M L Y N S K É N I V Y

Číslo

10

PSČ

Obec

82109 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I , o d d i e l I S r  
o , v l o ž k a č í s l o 18118 / B

Telefónne číslo

0911028286

Faxové číslo

E-mailová adresa

I D A . O S K E R O V A @ P E R N O D - R I C A R D . C O M

Zostavená dňa:

03.09.2020

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky  
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo  
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                            | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                |                      | 1                     | 2                          |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      |                       | Brutto - časť 1<br>Netto 2 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      |                       | Korekcia - časť 2          | Netto 3                                         |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                                                                | 15                   |                       |                            |                                                 |
| 5.                  | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/                                                                      | 16                   |                       |                            |                                                 |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/                                                    | 17                   |                       |                            |                                                 |
| 7.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/                                                                     | 18                   |                       |                            |                                                 |
| 8.                  | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   |                       |                            |                                                 |
| 9.                  | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                             | 20                   |                       |                            |                                                 |
| A.III.              | Dlhodobý finančný<br>majetok<br>súčet (r. 22 až<br>r. 32)                                                                      | 21                   |                       |                            | 2 6 6 7 9                                       |
| A.III.1.            | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   |                       |                            | 0                                               |
| 2.                  | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                       |                            |                                                 |
| 3.                  | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                        | 24                   |                       |                            |                                                 |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                                                                    | 25                   |                       |                            |                                                 |
| 5.                  | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                       |                            |                                                 |
| 6.                  | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                             | 27                   |                       |                            |                                                 |
| 7.                  | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A, 06XA) - /096A/                               | 28                   |                       |                            |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                                         |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok so zostatkovou<br>dobou splatnosti<br>najviac jeden rok<br>(066A, 067A, 069A,<br>06XA) - /096A/ | 29                   |                                      |               |                                                 |
| 9.                  | Účty v bankách<br>s dobou viazanosti<br>dlhšou ako jeden rok<br>(22XA)                                                                            | 30                   |                                      |               |                                                 |
| 10.                 | Obstarávaný<br>dlhodobý finančný<br>majetok<br>(043) - /096A/                                                                                     | 31                   |                                      |               |                                                 |
| 11.                 | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>finančný majetok<br>(053) - /095A/                                                                      | 32                   |                                      |               |                                                 |
| B.                  | Obežný majetok<br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71                                                                                        | 33                   | 5 7 5 6 2 5 0                        | 5 7 4 5 0 6 2 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 1 1 1 8 8                            |               | 7 6 3 2 2 5 7                                   |
| B.I.                | Zásoby<br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)                                                                                                               | 34                   | 2 0 1 8 8 3 8                        | 2 0 1 3 4 8 7 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 5 3 5 1                              |               | 1 7 5 4 1 7 4                                   |
| B.I.1.              | Materiál<br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/                                                                                                       | 35                   | 2 1 7 1 5 2                          | 2 1 7 1 5 2   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 0                                    |               | 8 4 1 8 1                                       |
| 2.                  | Nedokončená<br>výroba a polotovary<br>vlastnej výroby<br>(121, 122, 12X) -<br>/192, 193, 19X/                                                     | 36                   |                                      |               |                                                 |
| 3.                  | Výrobky<br>(123) - /194/                                                                                                                          | 37                   |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Zvieratá<br>(124) - /195/                                                                                                                         | 38                   |                                      |               |                                                 |
| 5.                  | Tovar<br>(132, 133, 13X, 139)<br>- /196, 19X/                                                                                                     | 39                   | 1 8 0 1 6 8 6                        | 1 7 9 6 3 3 5 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 5 3 5 1                              |               | 1 6 6 9 9 9 3                                   |
| 6.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na zásoby<br>(314A) - /391A/                                                                                           | 40                   |                                      |               |                                                 |
| B.II.               | Dlhodobé<br>pohľadávky<br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)                                                                                       | 41                   | 1 9 7 1 5 1                          | 1 9 7 1 5 1   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |               | 2 4 0 4 9 1                                     |
| B.II.1.             | Pohľadávky<br>z obchodného<br>styku<br>súčet (r. 43 až r. 45)                                                                                     | 42                   |                                      |               |                                                 |





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



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                                      | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                                         |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky<br>z obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>/391A/                                                                        | 57                   | 1 8 6 9 5 4 5<br>5 8 3 7             | 1 8 6 3 7 0 8 | 4 7 0 9 2 5 8                                   |
| 2.                  | Čistá hodnota<br>zákazky<br>(316A)                                                                                                                                     | 58                   |                                      |               |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky<br>voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                                                                         | 59                   |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky<br>v rámci podielovej<br>účasti okrem pohľa-<br>dávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                      | 60                   |                                      |               |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu (354A,<br>355A, 358A, 35XA,<br>398A) - /391A/                                                                    | 61                   |                                      |               |                                                 |
| 6.                  | Sociálne poistenie<br>(336A) - /391A/                                                                                                                                  | 62                   |                                      |               |                                                 |
| 7.                  | Daňové pohľadávky<br>a dotácie<br>(341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - /391A/                                                                                           | 63                   | 7 5 9 9 6                            | 7 5 9 9 6     |                                                 |
| 8.                  | Pohľadávky<br>z derivátových<br>operácií<br>(373A, 376A)                                                                                                               | 64                   |                                      |               |                                                 |
| 9.                  | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>374A, 375A, 378A)<br>- /391A/                                                                                                  | 65                   | 5 5 9 9 6                            | 5 5 9 9 6     | 5 5 3 5 5                                       |
| B.IV.               | Krátkodobý<br>finančný majetok<br>súčet (r. 67 až r. 70)                                                                                                               | 66                   |                                      |               |                                                 |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný<br>majetok v prepoje-<br>ných účtovných<br>jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/                                          | 67                   |                                      |               |                                                 |
| 2.                  | Krátkodobý finančný<br>majetok bez krátkodobé-<br>ho finančného majetku<br>v prepojených účtov-<br>ných jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                                      |               |                                                 |
| 3.                  | Vlastné akcie a<br>vlastné obchodné<br>podieľy<br>(252)                                                                                                                | 69                   |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Obstarávaný<br>krátkodobý finančný<br>majetok<br>(259, 314A) - /291A/                                                                                                  | 70                   |                                      |               |                                                 |



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

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
|                     | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   | 6 1 8 7 4 8 8           | 8 1 9 1 2 9 7                                     |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 6 3 2 9 5 9             | 7 8 8 7 1 8                                       |
| 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<br>(/-/353)                                 | 84                   |                         |                                                   |
| A.II.               | Emisné 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<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 8 6 8                   | 8 6 8                                             |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                 | 89                   |                         |                                                   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>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<br>súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                        | 93                   |                            |                                                      |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                  | 94                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasťí (+/- 415)                                                                                            | 95                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                                    | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99                                                                                             | 97                   | 3 1 5 2 1 5                | 3 1 5 2 1 5                                          |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                             | 98                   | 3 1 5 2 1 5                | 3 1 5 2 1 5                                          |
| 2.                  | Neuhradená strata minulých rokov (-/429)                                                                                                          | 99                   | 0                          | 0                                                    |
| A.VIII.             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 3 0 9 9 0 5                | 4 6 5 6 6 4                                          |
| B.                  | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                           | 101                  | 5 5 5 4 5 2 9              | 7 4 0 2 5 7 9                                        |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                             | 102                  | 2 1 7 5 4                  | 2 4 7 4 6                                            |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                   | 103                  |                            |                                                      |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                            | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielo-<br>vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                          | 106                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                      | 107                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                | 108                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>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                  | 2 1 7 5 4                  | 2 4 7 4 6                                            |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                  | 115                  |                            |                                                      |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                          | 116                  |                            |                                                      |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                    | 117                  |                            |                                                      |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>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<br>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                      | 122                  | 4 4 8 4 8 3 9              | 6 2 5 9 8 4 5                                        |
| B.IV.1.             | Záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 124 až r. 126)                                                                                                                       | 123                  | 8 1 3 3 0 8                | 3 6 4 9 0 9 3                                        |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                             | 124                  | 8 1 0 8 2 6                | 2 5 9 7 1 2 1                                        |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                        | 126                  | 2 4 8 2                    | 1 0 5 1 9 7 2                                        |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                                 | 127                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                               | 128                  | 1 8 6 9 9 6 8              | 0                                                    |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                   | 129                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                          | 130                  | 4 6 5 6 6 4                |                                                      |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                           | 131                  | 5 8 2 1 3                  | 6 0 7 8 5                                            |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                       | 132                  | 4 4 9 8 9                  | 5 2 4 1 4                                            |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                              | 133                  | 1 2 3 2 6 9 7              | 2 4 9 7 5 5 3                                        |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  |                            |                                                      |
| 10.                 | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                          | 135                  | 0                          | 0                                                    |
| B.V.                | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                           | 136                  | 1 0 4 7 9 3 6              | 1 1 1 7 9 8 8                                        |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                 | 137                  | 1 1 8 8 9 2                | 1 0 1 4 2 0                                          |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                      | 138                  | 9 2 9 0 4 4                | 1 0 1 6 5 6 8                                        |
| B.VI.               | Bežné bankové úvery<br>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                                                                     | 139                  |                            |                                                      |
| B.VII.              | Krátkodobé finančné výpomoci<br>(241, 249, 24X, 473A, /-255A)                                                                                                                | 140                  |                            |                                                      |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 142 až r. 145)                                                                                                                                | 141                  |                            |                                                      |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                                                                                                   | 142                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)                                                                                                                                 | 143                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)                                                                                                                                    | 144                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)                                                                                                                                  | 145                  |                            |                                                      |





| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                          |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                               | 01                   | 1 7 6 2 7 5 8 3            | 3 1 6 5 4 1 8 1                                      |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu<br>súčet (r. 03 až r. 09)                                                           | 02                   | 1 7 6 3 5 4 5 7            | 3 1 8 3 5 0 9 9                                      |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                        | 03                   | 1 6 4 3 6 6 7 0            | 3 1 6 5 4 1 8 1                                      |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                                 | 04                   | 0                          | 0                                                    |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                       | 05                   | 1 1 9 0 9 1 3              | 1 5 7 6 0 5                                          |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/-) (účtová skupina 61)                                                       | 06                   |                            |                                                      |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                            | 07                   |                            |                                                      |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného<br>majetku, dlhodobého hmotného majetku a<br>materiálu (641, 642)                  | 08                   | 3 7 7                      | 2 8 0 3                                              |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                 | 09                   | 7 4 9 7                    | 2 0 5 1 0                                            |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu<br>r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 +<br>r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 1 7 1 5 3 9 9 4            | 3 1 1 2 5 7 4 0                                      |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie<br>predaného tovaru (504, 507)                                                          | 11                   | 1 0 0 2 2 5 9 1            | 2 3 1 0 1 7 8 9                                      |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                     | 12                   | 6 9 1 1 5 0                | 8 1 6 2 3 2                                          |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                    | 13                   | 5 3 5 1                    | 1 6 9 6                                              |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                               | 14                   | 4 6 3 5 1 7 1              | 5 3 2 0 8 5 2                                        |
| E.                  | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)                                                                                          | 15                   | 1 6 0 8 8 1 0              | 1 6 8 0 2 5 3                                        |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                                | 16                   | 1 1 4 3 3 8 3              | 1 1 9 2 9 5 3                                        |
| 2.                  | Odměny členom orgánov spoločnosti a<br>družstva (523)                                                                    | 17                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie<br>(524, 525, 526)                                                                         | 18                   | 4 2 6 5 5 2                | 4 4 5 2 2 5                                          |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                              | 19                   | 3 8 8 7 5                  | 4 2 0 7 5                                            |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                      | 20                   | 2 2 2 5 5                  | 2 6 4 2 6                                            |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 1 0 9 4 7 3                | 1 0 4 5 3 0                                          |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku<br>a dlhodobého hmotného majetku (551)                                              | 22                   | 1 0 9 4 7 3                | 1 0 4 5 3 0                                          |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   |                            |                                                      |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého<br>majetku a predaného materiálu (541, 542)                                         | 24                   |                            |                                                      |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-)<br>(547)                                                                             | 25                   | - 8 5 4 9                  | - 1 2 9 4                                            |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                       | 26                   | 6 7 7 4 2                  | 7 5 2 5 6                                            |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br>činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                   | 27                   | 4 8 1 4 6 3                | 7 0 9 3 5 9                                          |



| Označenie<br>a | Text<br>b                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                |                                                                                                                   |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *              | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                         | 28                   | 2 2 7 3 3 2 0              | 2 5 7 1 2 1 7                                        |
| **             | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                           | 29                   | 4 6                        | 3                                                    |
| 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                   | 1                          | 2                                                    |
| XI.1.          | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)                                                          | 40                   |                            |                                                      |
| 2.             | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                     | 41                   | 1                          | 2                                                    |
| XII.           | Kurzové zisky (663)                                                                                               | 42                   | 4 5                        | 1                                                    |
| 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                   | 2 6 5 1 4                  | 1 8 6 9 7                                            |
| 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                   | 6 7 0 6                    | 7 3 8 0                                              |
| N.1.           | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)                                                             | 50                   |                            |                                                      |
| 2.             | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                    | 51                   | 6 7 0 6                    | 7 3 8 0                                              |
| O.             | Kurzové straty (563)                                                                                              | 52                   | 3 6 5                      | 3 1 8                                                |
| P.             | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)                                | 53                   |                            |                                                      |
| Q.             | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)                                                                    | 54                   | 1 9 4 4 3                  | 1 0 9 9 9                                            |



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



## 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 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 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 16. decembra 2019.

### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2020 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 2019 do 30. júna 2020.

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 potenciálni 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 FY20 bol 41 (v účtovnom období FY19 bol 40).

Počet zamestnancov k 30. júnu 2020 bol 39, z toho 3 vedúci zamestnanci (k 30. júnu 2019 to bolo 40 zamestnancov, z toho 3 vedúci zamestnanci).

### 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2019 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. júnu 2019 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 27. septembra 2019 resp. 16. decembra 2019.

### 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 2019 do 30. júna 2020.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia : Ing. Erik Čížek  
Fabrice Audan

Prokúra : Ing. Tomáš Huba  
Róbert Slovák  
Ing. Katarína Hozáková

### C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

Do 30. júna 2020 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

|                                                    | Podiel na základnom imaní |            | Hlasovacie práva |
|----------------------------------------------------|---------------------------|------------|------------------|
|                                                    | EUR                       | %          | %                |
| PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST<br>AFRICA S.A.S. | 6 639                     | 100        | 100              |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>6 639</b>              | <b>100</b> | <b>100</b>       |

### 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.

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

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

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

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

#### Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

#### 4. Zásoby

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

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

#### 5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

#### 6. Finančné účty

Finančné účty 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 nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

#### **Nevyfakturované dodávky majetku**

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

#### **11. Zamestnanecké pôžitky**

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních 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 odpočítat 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 vykázat 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 prenajímateľa 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 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 súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

#### **18. Oprava chýb minulých období**

Spoločnosť neúčtovala o žiadnej oprave významných chýb minulých období.

### **E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**

#### **1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za porovnateľné predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je spolu so zásobami poistený ako súčasť Poistenia majetku (Property insurance) v rámci poisťného programu skupiny Pernod Ricard, uzavretého prostredníctvom poisťovacej skupiny DIOT až do výšky 2 960 tis EUR.

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

| Názov                                                               | Prvotná oceňovanie (Oblasť aviačná cena Vlastná náklady) |               |               |           | Oporný Oporný položky |                |                |               | Zostatková cena |                |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|-----------|-----------------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|
|                                                                     | 1.7.2019                                                 | Príslušný     | Ubytky        | Príslušný | 30.06.2020            | Príslušný      | Ubytky         | Príslušný     | 30.06.2019      | 30.06.2020     |
| <b>Aktivované náklady na vývoj</b>                                  | EUR                                                      | EUR           | EUR           | EUR       | EUR                   | EUR            | EUR            | EUR           | EUR             | EUR            |
| Softvér                                                             | 364 871                                                  | 16 070        | 0             | 0         | 0                     | 0              | 0              | 0             | 247 534         | 304 342        |
| Oceňované práva                                                     | 0                                                        | 0             | 0             | 0         | 380 941               | 117 337        | 59 262         | 0             | 176 599         | 0              |
| Goodwill                                                            | 0                                                        | 0             | 0             | 0         | 0                     | 0              | 0              | 0             | 0               | 0              |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                   | 19 647                                                   | 0             | 0             | 0         | 19 647                | 1 990          | 3 328          | 0             | 5 318           | 14 329         |
| Obsahovaný dlhodobý nehmotný majetok                                | 0                                                        | 0             | 0             | 0         | 0                     | 0              | 0              | 0             | 0               | 0              |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok                   | 0                                                        | 0             | 0             | 0         | 0                     | 0              | 0              | 0             | 0               | 0              |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                              | <b>384 518</b>                                           | <b>16 070</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>  | <b>400 588</b>        | <b>119 327</b> | <b>62 590</b>  | <b>0</b>      | <b>181 917</b>  | <b>218 671</b> |
| Posledný                                                            | 0                                                        | 0             | 0             | 0         | 0                     | 0              | 0              | 0             | 0               | 0              |
| Služby                                                              | 48 369                                                   | 4 303         | 0             | 0         | 53 612                | 4 300          | 9 952          | 0             | 14 742          | 38 870         |
| Sprístupné kúpné veci a súbory knižných vecí                        | 236 682                                                  | 8 556         | 27 802        | 0         | 217 436               | 129 633        | 37 321         | 27 802        | 107 029         | 79 264         |
| Posledný celkový stav                                               | 0                                                        | 0             | 0             | 0         | 0                     | 0              | 0              | 0             | 0               | 0              |
| Základné stádo a stádo zvierat                                      | 0                                                        | 0             | 0             | 0         | 0                     | 0              | 0              | 0             | 0               | 0              |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                     | 0                                                        | 0             | 0             | 0         | 0                     | 0              | 0              | 0             | 0               | 0              |
| Obsahovaný dlhodobý hmotný majetok                                  | 26 679                                                   | 26 679        | 0             | 0         | 0                     | 0              | 0              | 0             | 26 679          | 0              |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok                     | 0                                                        | 0             | 0             | 0         | 0                     | 0              | 0              | 0             | 0               | 0              |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                | <b>312 670</b>                                           | <b>12 950</b> | <b>54 481</b> | <b>0</b>  | <b>271 848</b>        | <b>134 443</b> | <b>47 273</b>  | <b>27 802</b> | <b>178 227</b>  | <b>117 134</b> |
| <b>Podielové a zmluvné podiely v spoločnostiach</b>                 | 0                                                        | 0             | 0             | 0         | 0                     | 0              | 0              | 0             | 0               | 0              |
| Podielové a zmluvné podiely v spoločnostiach                        | 0                                                        | 0             | 0             | 0         | 0                     | 0              | 0              | 0             | 0               | 0              |
| Podielové a zmluvné podiely v spoločnostiach                        | 0                                                        | 0             | 0             | 0         | 0                     | 0              | 0              | 0             | 0               | 0              |
| Ostatné finančné nástroje a podiely                                 | 0                                                        | 0             | 0             | 0         | 0                     | 0              | 0              | 0             | 0               | 0              |
| Pôžičky prispôjené úctovým jednotkám                                | 0                                                        | 0             | 0             | 0         | 0                     | 0              | 0              | 0             | 0               | 0              |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti obsiahnuté v úctovných jednotkách | 0                                                        | 0             | 0             | 0         | 0                     | 0              | 0              | 0             | 0               | 0              |
| Ostatné pôžičky                                                     | 0                                                        | 0             | 0             | 0         | 0                     | 0              | 0              | 0             | 0               | 0              |
| Dlhová časť papiera a ostatný dlhodobý finančný majetok             | 0                                                        | 0             | 0             | 0         | 0                     | 0              | 0              | 0             | 0               | 0              |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok                         | 0                                                        | 0             | 0             | 0         | 0                     | 0              | 0              | 0             | 0               | 0              |
| Účty v bankách a doba viazanosti dlhu ako jeden rok                 | 0                                                        | 0             | 0             | 0         | 0                     | 0              | 0              | 0             | 0               | 0              |
| Ostatný dlhodobý finančný majetok                                   | 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              |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                              | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>       |
| <b>Obecný majetok spolu</b>                                         | <b>697 188</b>                                           | <b>28 920</b> | <b>54 481</b> | <b>0</b>  | <b>671 836</b>        | <b>253 770</b> | <b>109 863</b> | <b>27 802</b> | <b>0</b>        | <b>335 831</b> |
| <b>Obecný majetok spolu</b>                                         | <b>697 188</b>                                           | <b>28 920</b> | <b>54 481</b> | <b>0</b>  | <b>671 836</b>        | <b>253 770</b> | <b>109 863</b> | <b>27 802</b> | <b>0</b>        | <b>335 831</b> |

Pernod Ricard Slovakia s.r.o.  
Prehľad o pohybe neobežného majetku  
30.06.2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

| Názov                                                                                           | Prvotná oceňenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) |                |                |          | Opravy/Opravné položky |                |                |                | Zostatková cena |                |                |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------|------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                                                                 | 1.7.2018                                             | Prírastky      | Úbavy          | Presuny  | 30.06.2019             | 1.7.2018       | Prírastky      | Úbavy          | Presuny         | 30.06.2019     | 31.12.2017     | 30.06.2019     |
|                                                                                                 | 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                                                                                         | 460 519                                              | 3 120          | 98 768         | 0        | 364 871                | 155 773        | 60 332         | 98 768         | 0               | 117 337        | 304 746        | 247 534        |
| Oceňovacie 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                                                | 11 005         | 5 838          | 7 743    | 19 647                 | 6 308          | 1 520          | 5 838          | 0               | 1 990          | 429            | 17 637         |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok                                                           | 7 743                                                | 14 125         | 14 125         | -7 743   | -7 743                 | 0              | 0              | 0              | 0               | 0              | 7 743          | 0              |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok                                               | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0              | 0              | 0              | 0               | 0              | 0              | 0              |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                          | <b>474 999</b>                                       | <b>28 250</b>  | <b>118 731</b> | <b>0</b> | <b>384 518</b>         | <b>162 081</b> | <b>61 852</b>  | <b>104 606</b> | <b>0</b>        | <b>119 327</b> | <b>312 918</b> | <b>265 191</b> |
| Pozemky                                                                                         | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0              | 0              | 0              | 0               | 0              | 0              | 0              |
| Stavby                                                                                          | 0                                                    | 49 309         | 0              | 0        | 49 309                 | 0              | 4 790          | 0              | 0               | 4 790          | 0              | 44 519         |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí                                                   | 271 236                                              | 72 871         | 107 425        | 0        | 236 682                | 199 188        | 37 890         | 107 425        | 0               | 129 653        | 72 048         | 107 029        |
| 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                                                             | 26 091                                               | 122 768        | 122 180        | 0        | 26 679                 | 0              | 0              | 0              | 0               | 0              | 26 091         | 26 679         |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok                                                 | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                      | 0              | 0              | 0              | 0               | 0              | 0              | 0              |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>297 327</b>                                       | <b>244 948</b> | <b>229 605</b> | <b>0</b> | <b>312 670</b>         | <b>199 188</b> | <b>42 680</b>  | <b>107 425</b> | <b>0</b>        | <b>134 443</b> | <b>98 139</b>  | <b>178 227</b> |
| 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              |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                          | <b>0</b>                                             | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>               | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                                                                   | <b>772 326</b>                                       | <b>273 198</b> | <b>348 336</b> | <b>0</b> | <b>697 188</b>         | <b>361 269</b> | <b>104 532</b> | <b>212 031</b> | <b>0</b>        | <b>253 770</b> | <b>411 057</b> | <b>443 418</b> |

IČO

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 7 | 5 | 5 | 5 | 2 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 3 | 1 | 0 | 1 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|



## 2. Zásoby

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

|                                                    | Stav<br>1.7.2019<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Použitie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>30.6.2020<br>EUR |
|----------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Materiál                                           | 101 750                 | 0                           | 101 750                         | 0                             | 0                        |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby | 0                       | 0                           | 0                               | 0                             | 0                        |
| Výrobky                                            | 0                       | 0                           | 0                               | 0                             | 0                        |
| Zvieratá                                           | 0                       | 0                           | 0                               | 0                             | 0                        |
| Tovar                                              | 7 887                   | 5 351                       | 0                               | 7 887                         | 5 351                    |
| Poskytnuté preddavky na<br>zásoby                  | 0                       | 0                           | 0                               | 0                             | 0                        |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>109 637</b>          | <b>5 351</b>                | <b>0</b>                        | <b>109 637</b>                | <b>5 351</b>             |

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<br>k 1.7.2019<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 30.6.2020<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného<br>styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám                                                  | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                          |
| Pohľadávky z obchodného<br>styku v rámci podielovej<br>účasti okrem pohľadávok voči<br>prepojeným účtovným<br>jednotkám | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                          |
| Ostatné pohľadávky z<br>obchodného styku                                                                                | 14 386                    | 5 837                       | 0                               | 14 386                          | 5 837                      |
| Ostatné pohľadávky voči<br>prepojeným účtovným<br>jednotkám                                                             | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                          |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>podielovej účasti okrem<br>pohľadávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám               | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                          |
| Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom a<br>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                          |
| <b>Spolu</b>                                                                                                            | <b>14 386</b>             | <b>5 837</b>                | <b>0</b>                        | <b>14 386</b>                   | <b>5 837</b>               |

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | 30.6.2020        | 30.6.2019        |
|---------------------------------|------------------|------------------|
|                                 | EUR              | EUR              |
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 3 136 191        | 4 472 403        |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 44349            | 428 868          |
| <b>Spolu</b>                    | <b>3 180 540</b> | <b>4 901 271</b> |

Spoločnosť nemá k pohľadávkam zriadené záložné právo, ani obmedzené právo s nimi disponovať. Spoločnosť má poistené pohľadávky v spoločnosti Euler Hermes do výšky 7 408 tis eur.

#### 4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                       | 30.6.2020      | 30.6.2019      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                                       | EUR            | EUR            |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | 938 815        | 1 145 194      |
| – odpočítateľné                                                                                       | 938 815        | 1 145 194      |
| – zdaniteľné                                                                                          |                |                |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                                           |                |                |
| Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky                                                         |                |                |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                                           | 21             | 21             |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                                     | <b>197 151</b> | <b>240 491</b> |
| <b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>                                                            | <b>197 151</b> | <b>240 491</b> |

|                                       | EUR            |
|---------------------------------------|----------------|
| Stav k 30. júnu 2020                  | 197 151        |
| Stav k 30. júnu 2019                  | 240 491        |
| <b>Zmena</b>                          | <b>-43 340</b> |
| z toho:                               |                |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | 43 340         |
| – 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. 2020    | 30. 6. 2019    |
|--------------------|----------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny | 5 381          | 8 562          |
| Bežné bankové účty | 354 340        | 742 145        |
| Peniaze na ceste   |                |                |
| <b>Spolu</b>       | <b>359 721</b> | <b>750 707</b> |

#### 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. 2020<br>EUR | 30. 6. 2019<br>EUR |
|---------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Náklady budúcich období - dlhodobé                |                    |                    |
| Servisné služby                                   | 0                  | 0                  |
| Ostatné                                           | 48 982             | 61 339             |
| <b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>   | <b>48 982</b>      | <b>61 339</b>      |
| Náklady budúcich období - krátkodobé              |                    |                    |
| Nájomné                                           | 44 953             | 12 797             |
| Ostatné                                           | 12 686             | 41 486             |
| <b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b> | <b>57 639</b>      | <b>54 283</b>      |
| Príjmy budúcich období - dlhodobé                 |                    |                    |
| Prenájom                                          | 0                  | 0                  |
| Ostatné                                           | 0                  | 0                  |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé               |                    |                    |
| Prenájom                                          | 0                  | 0                  |
| Ostatné                                           | 0                  | 0                  |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>106 621</b>     | <b>115 622</b>     |

## 7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30.6.2020 je 6 639 EUR (k 30.6.2019 je 6 639 EUR) a bolo splatené v plnom rozsahu.

Jediný spoločník PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AND AFRICA S.A.S. schválil dňa 16.12.2019 účtovnú závierku Spoločnosti za hospodársky rok od 1.7.2018 do 30.6.2019 a návrh konateľov Spoločnosti o rozdelení zisku, vo výške 465 664 EUR, a to na vyplatenie dividend v plnej výške.

Účtovný zisk za FY19 vo výške 465 664 EUR bol rozdelený takto:

|                                           | EUR            |
|-------------------------------------------|----------------|
| Výplata dividend                          | 465 664        |
| Prídel do sociálneho fondu                | 0              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0              |
| Úhrada straty minulých období             | 0              |
| Prevod na nerozdelný zisk                 | 0              |
| <b>Spolu</b>                              | <b>465 664</b> |

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1.7.2019 – 30.6.2020, vo výške 309 905 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<br>k 1.7.2019<br>EUR | Tvorba<br>EUR    | Zúčtovanie<br>/použitie/<br>EUR | Zúčtovanie<br>/zrušenie/<br>EUR | Stav<br>k 30.6.2020<br>EUR |
|-------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>        | <b>1 117 988</b>          | <b>1 047 936</b> | <b>1 117 988</b>                | <b>0</b>                        | <b>1 047 936</b>           |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>         |                           |                  |                                 |                                 |                            |
| Mzdy za dovolenku vrátane                 |                           |                  |                                 |                                 |                            |
| Sociálneho zabezpečenia                   | 101 420                   | 118 892          | 101 420                         | 0                               | 118 892                    |
| Rezerva na emisie                         |                           |                  |                                 |                                 |                            |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>   | <b>101 420</b>            | <b>118 892</b>   | <b>101 420</b>                  | <b>0</b>                        | <b>118 892</b>             |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>         |                           |                  |                                 |                                 |                            |
| Rezerva na marketing                      | 145 617                   | 108 304          | 145 617                         | 0                               | 108 304                    |
| Overenie účtovnej závierky a              |                           |                  |                                 |                                 |                            |
| zostavenie daňového priznania             | 19 200                    | 19 900           | 19 200                          | 0                               | 19 900                     |
| Rabat odberateľom                         | 236 922                   | 286 887          | 236 922                         | 0                               | 286 887                    |
| Odmeny pracovníkom                        | 203 463                   | 77 676           | 203 463                         | 0                               | 77 676                     |
| Iné odmeny pracovníkom /konferencie/      |                           |                  |                                 | 0                               |                            |
| BOI-BMS a logistické služby               | 99 539                    | 64 841           | 99 539                          | 0                               | 64 841                     |
| Rezerva na pokuty                         | 2 000                     | 1 000            | 2 000                           | 0                               | 1 000                      |
| Obratová rezerva                          | 28 421                    | 69 018           | 28 421                          | 0                               | 69 018                     |
| Iné                                       | 280 000                   | 20 000           | 0                               | 0                               | 300 000                    |
| Nevyfakturované dodávky majetku           | 1 406                     | 1 418            | 1 406                           | 0                               | 1 418                      |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu :</b> | <b>1 016 568</b>          | <b>929 044</b>   | <b>1 016 568</b>                | <b>0</b>                        | <b>929 044</b>             |

## 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:

|                              | 30.6.2020<br>EUR | 30.6.2019<br>EUR |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 187 976          | 185 017          |
| Závazky v lehote splatnosti  | 4 296 863        | 6 074 828        |
|                              | <b>4 484 839</b> | <b>6 259 845</b> |

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 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                              | Účtovná<br>hodnota | Menej ako 1<br>rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Závazky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                             | 810 826            | 810 826            | 0           | 0                   |
| Závazky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                           | 2 482              | 2 482              | 0           | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám                                                        | 1 869 968          | 1 869 968          | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>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                                                                         | 465 664            | 465 664            | 0           | 0                   |
| Závazky voči zamestnancom                                                                                    | 58 213             | 58 213             | 0           | 0                   |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                                              | 44 989             | 44 989             | 0           | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                     | 1 232 697          | 1 232 697          | 0           | 0                   |
| Závazky z derivátových operácií                                                                              | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                                  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
|                                                                                                              | <b>4 484 839</b>   | <b>4 484 839</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b>            |

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 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                        | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 2 597 121          | 2 597 121          | 0           | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                     | 1 051 972          | 1 051 972          | 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                                                                              | 60 785             | 60 785             | 0           | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                        | 52 414             | 52 414             | 0           | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                               | 2 497 553          | 2 497 553          | 0           | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                            | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
|                                                                                                        | <b>6 259 845</b>   | <b>6 259 845</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b>            |

#### 10. Sociálny fond

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

|                           | 30.6.2020<br>EUR | 30.6.2019<br>EUR |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Stav k 1. júlu            | 24 746           | 18 468           |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 9 094            | 8 744            |
| Tvorba zo zisku           | 0                | 0                |
| Čerpanie                  | -12 086          | -2 466           |
| <b>Stav k 30. júnu</b>    | <b>21 754</b>    | <b>24 746</b>    |

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.

#### G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

|                                                     | od 1.7.2019 do 30.6.2020 |                |                | od 1.7.2018 do 30.6.2019 |                |                |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|----------------|----------------|--------------------------|----------------|----------------|
|                                                     | Základ<br>dane<br>EUR    | Daň<br>EUR     | Daň<br>%       | Základ<br>dane<br>EUR    | Daň<br>EUR     | Daň<br>%       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením                 | 454 995                  |                |                | 690 665                  |                |                |
| z toho teoretická daň 21 %                          |                          | 95 549         | 21,00 %        |                          | 145 040        | 21,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 1 300 442                | 273 093        | 60,02 %        | 1 547 947                | 325 069        | 47,07 %        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -1 270 912               | -266 892       | -58,66 %       | -1 110 065               | -233 114       | -33,75 %       |
| 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 %         | 0                        | 0              | 0,00 %         |
|                                                     | 484 525                  | 101 750        | 22,36 %        | 1 128 547                | 236 995        | 34,31 %        |
| <b>Splatná daň</b>                                  |                          | <b>101 750</b> | <b>22,36 %</b> |                          | <b>236 995</b> | <b>34,31 %</b> |
| Odložená daň                                        |                          | 43 340         | 9,53 %         |                          | -11 994        | -1,74 %        |
| <b>Celková vykázaná daň</b>                         |                          | <b>145 090</b> | <b>31,89 %</b> |                          | <b>225 001</b> | <b>32,58 %</b> |



Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 30.6.2020<br>EUR | 30.6.2019<br>EUR |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                | 0                | 0                |
| Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                | 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 2020 bola 21 % (v roku 2019 bola 21 %).

## 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:

|                         | 30.6.2020<br>EUR  | 30.6.2019<br>EUR  |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Tovar</b>            |                   |                   |
| Tržby z predaja tovaru  | 16 436 670        | 31 654 181        |
| Iné                     | 0                 | 0                 |
|                         | <b>16 436 670</b> | <b>31 654 181</b> |
| <b>Služby</b>           |                   |                   |
| Tržby z predaja služieb | 1 190 913         | 157 605           |
|                         | <b>1 190 913</b>  | <b>157 605</b>    |
| <b>Spolu</b>            | <b>17 627 583</b> | <b>31 811 786</b> |

Od roku 2019 začala Spoločnosť na Slovensku prevádzkovať daňový sklad. Ako dôsledok zmeneného režimu spotrebnej dane, nie je táto v účtovnom období končiacom 30. júna 2020 súčasťou tržieb z predaja tovarov ani nákladov vynaložených na obstaranie predaného tovaru. Z tohto dôvodu Spoločnosť vykazuje výrazný pokles tržieb.

### 2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

|                                | 30.6.2020<br>EUR | 30.6.2019<br>EUR |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Výnosy z odpísaných pohľadávok | 0                | 951              |
| Iné                            | 7 497            | 19 559           |
| <b>Spolu</b>                   | <b>7 497</b>     | <b>20 510</b>    |

### 3. Osobné náklady

|                       | 30.6.2020<br>EUR | 30.6.2019<br>EUR |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Mzdy                  | 1 143 383        | 1 192 953        |
| Sociálne poistenie    | 290 449          | 300 624          |
| Zdravotné poistenie   | 143 064          | 119 295          |
| Sociálne zabezpečenie | 31 914           | 67 381           |
| <b>Spolu</b>          | <b>1 608 810</b> | <b>1 680 253</b> |

### 4. Kurzové zisky

|               | 30.6.2020<br>EUR | 30.6.2019<br>EUR |
|---------------|------------------|------------------|
| Kurzové zisky | 45               | 1                |
| <b>Spolu</b>  | <b>45</b>        | <b>1</b>         |

**5. Náklady na poskytnuté služby**

|                                  | 30.6.2020        | 30.6.2019        |
|----------------------------------|------------------|------------------|
|                                  | EUR              | EUR              |
| Cestovné                         | 49 574           | 74 359           |
| Reprezentačné                    | 101 708          | 175 735          |
| Opravy a udržiavanie             | 8 783            | 9 636            |
| Doprava                          | 159 845          | 165 841          |
| Nájomné                          | 157 188          | 59 527           |
| Prenájom (lízing)                | 171 245          | 184 168          |
| Náklady na inzerciu, reklamu     | 2 834 450        | 2 905 148        |
| Právne a ekonomické poradenstvo  | 10 069           | 4 836            |
| Skladové služby                  | 303 863          | 271 205          |
| Audit a poradenstvo              | 27 702           | 20 023           |
| Školenie                         | 50 216           | 59 976           |
| Mobilné telefóny a dátové služby | 42 628           | 47 499           |
| Iné                              | 717 900          | 1 342 899        |
| <b>Spolu</b>                     | <b>4 635 171</b> | <b>5 320 852</b> |

**6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

|                            | 30.6.2020     | 30.6.2019     |
|----------------------------|---------------|---------------|
|                            | EUR           | EUR           |
| Pokuty a penále            | 7 652         | 8 611         |
| Manká a škody              | 4 370         | 11 843        |
| Poistenie                  | 35 120        | 38 805        |
| Tvorba a zúčtovanie rezerv | 0             | 0             |
| Recyklačný fond            | 0             | 0             |
| Iné                        | 20 600        | 15 997        |
| <b>Spolu</b>               | <b>67 742</b> | <b>75 256</b> |

**7. Kurzové straty**

|                                                                          | 30.6.2020  | 30.6.2019  |
|--------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                          | EUR        | EUR        |
| Kurzové straty                                                           | 365        | 318        |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0          | 0          |
| <b>Spolu</b>                                                             | <b>365</b> | <b>318</b> |

**8. Finančné náklady**

|                  | 30.6.2020     | 30.6.2019     |
|------------------|---------------|---------------|
|                  | EUR           | EUR           |
| Nákladové úroky  | 6 706         | 7 380         |
| Bankové poplatky | 19 443        | 10 999        |
| <b>Spolu</b>     | <b>26 149</b> | <b>18 379</b> |

**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:

|                                                                                              | 30.6.2020     | 30.6.2019     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                              | EUR           | EUR           |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou | 19 000        | 19 000        |
| Iné uisťovacie služby                                                                        | 0             | 0             |
| Daňové poradenstvo                                                                           | 0             | 0             |
| Ostatné neauditorské služby                                                                  | 0             | 0             |
| <b>Spolu</b>                                                                                 | <b>19 000</b> | <b>19 000</b> |

#### 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.

| <b>Krajina</b>             | <b>Výrobky, tovary a služby</b> | <b>30.6.2020<br/>EUR</b> | <b>30.6.2019<br/>EUR</b> |
|----------------------------|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Slovenská republika</b> |                                 |                          |                          |
|                            | Tovar                           | 16 436 670               | 31 654 181               |
|                            | Služby                          | 4 123                    |                          |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>16 440 793</b>        | <b>31 654 181</b>        |
| <b>Česká republika</b>     |                                 |                          |                          |
|                            | Tovar                           | 0                        | 0                        |
|                            | Služby                          | 243 000                  | 0                        |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>243 000</b>           | <b>0</b>                 |
| <b>Írsko</b>               |                                 |                          |                          |
|                            | Tovar                           | 0                        | 0                        |
|                            | Služby                          | 356 434                  | 0                        |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>356 434</b>           | <b>0</b>                 |
| <b>Škótsko</b>             |                                 |                          |                          |
|                            | Tovar                           | 0                        | 0                        |
|                            | Služby                          | 195 000                  | 0                        |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>195 000</b>           | <b>0</b>                 |
| <b>Švédsko</b>             |                                 |                          |                          |
|                            | Tovar                           | 0                        | 0                        |
|                            | Služby                          | 311 000                  | 0                        |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>311 000</b>           | <b>0</b>                 |
| <b>Ostatné</b>             |                                 |                          |                          |
|                            | Tovar                           | 0                        | 0                        |
|                            | Služby                          | 81 356                   | 0                        |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>81 356</b>            | <b>0</b>                 |
| <b>Spolu</b>               |                                 |                          |                          |
|                            | Tovar                           | 16 436 670               | 31 654 181               |
|                            | Služby                          | 1 190 913                | 0                        |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>17 627 583</b>        | <b>31 654 181</b>        |

## **I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

### **1. Podmieneny majetok**

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

### **2. Podmienené záväzky**

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

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

### **3. Ostatné finančné povinnosti**

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

### **4. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 13 osobných vozidiel od spoločnosti ARVAL Slovakia s.r.o.

A tiež má v nájme (operatívny prenájom) 3 osobné vozidlá od spoločnosti ČSOB Leasing, a.s. a 14 vozidiel od spoločnosti Business Lease Slovakia s.r.o.. Nadobúdacia hodnota automobilov od spoločnosti ARVAL Slovakia s.r.o. je 274 tis. EUR bez DPH, od spoločnosti ČSOB Leasing, a.s. je 137 tis. EUR bez DPH a od spoločnosti Business Lease Slovakia s.r.o. je 275 tis. EUR bez DPH.

Spoločnosť má v nájme od 19.10.2018 administratívne priestory v Bratislave, Mlynské nivy 10, kde splatnosť zmluvy je do 31.10.2023

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

Svetová zdravotnícka organizácia vyhlásila dňa 11. marca 2020 v súvislosti so šírením koronavírusu globálnu pandémiu.

V reakcii na potenciálne vážne hrozby, ktoré COVID - 19 predstavuje pre verejné zdravie, Slovenská vláda prijali opatrenia na zabránenie výskytu rozšírenia ochorenia, vrátane zavedenia obmedzení týkajúcich sa cezhraničného pohybu osôb, obmedzení vstupu pre zahraničných návštevníkov a „blokovania“ určitých odvetví.

Medzi širšie dopady týchto udalostí patria:

- Narušenie obchodných činností a hospodárskej činnosti na Slovensku, s kaskádovým dopadom na dodávateľské a odberateľské reťazce;
- Významné narušenie pre podniky v niektorých odvetviach, ako v rámci Slovensku, tak aj na trhoch s významným previazaním na zahraničie. Medzi dotknuté odvetvia patrí obchod a doprava, cestovanie a turizmus, zábava, výroba, výstavba, maloobchod, poistenie, vzdelanie a finančný sektor;
- Výrazné zníženie dopytu po nekľúčových tovaroch a službách;
- Zvýšenie hospodárskej neistoty, ktoré sa prejavilo vo volatilnejších cenách aktív a výmenných menových kurzoch.

Spoločnosť pôsobí v potravinárskom a horeca sektore, ktorý bol vypuknutím COVID-19 ovplyvnený, čo spôsobilo pokles predajov v segmente horeca. Na základe verejne dostupných informácií k dátumu, ku ktorému bola zostavená táto účtovná závierka, vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálny vývoj nákazy a jeho očakávaný dopad na ekonomického prostredia, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení prijatých slovenskou vládou.

V záujme zachovania neprerušenej prevádzkovej činnosti a likvidity Spoločnosti, vedenie Spoločnosti zaviedlo rad opatrení, medzi ktoré patria najmä:

- vykonávanie práce z domu pre významnú skupinu administratívnych zamestnancov, ako aj zamestnancov v oddeleniach predaja a obstarávania;
- všetci zamestnanci boli vyškolení na dodržiavanie prísnych preventívnych štandardov;
- zabezpečenie dostatočnej likvidity.

Na základe aktuálnych verejne dostupných informácií, a vzhľadom na kroky iniciované vedením Spoločnosti sa nepredpokladá priamy bezprostredný a významný nepriaznivý vplyv prepuknutia nákazy COVID-19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky. Nie je však možné vylúčiť možnosť, že predĺženie a stupňovanie závažnosti opatrení alebo následný nepriaznivý vplyv takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, bude mať nepriaznivý vplyv na spoločnosť, jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Situácie vedenie naďalej pozorne sleduje a bude reagovať na zmiernenie dopadu takých udalostí a okolností, ktoré nastanú.

Po 30. júni 2020 nenastali žiadne ďalšie 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 :**

| <b>Spriaznená osoba :</b>               | <b>Druh</b>             | <b>Hodnotové vyjadrenie obchodu :</b> |                  |
|-----------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|------------------|
|                                         |                         | <b>30.6.2020</b>                      | <b>30.6.2019</b> |
| The Absolut Company AB                  | Tovar, material, služba | 1 022 978                             | 1 459 767        |
| CHIVAS BROTHERS INTERNATIONAL LTD.      | Tovar, material         | 2 845 920                             | 2 484 187        |
| Irish Distillers International Limited  | Tovar, material, služba | 2 350 872                             | 2 314 347        |
| JAN BECHER KARLOVARSKÁ BECHEROVKA, a.s. | Tovar, material, služba | 3 836 923                             | 5 286 164        |
| MARTELL & CO                            | Tovar, materiál         | 1 277                                 | 275              |
| PERNOD RICARD SA                        | Materiál, služba        | 225 037                               | 179 980          |
| SA CHAMPAGNE PERRIER JOUET              | Tovar, materiál         | 10 720                                | 0                |
| Pernod Ricard Austria                   | Tovar                   | 5 193                                 | 14 957           |
| PERNOD RICARD DEUTSCHLAND GMBH          | Tovar, služba           | 6 395                                 | 0                |
| BLACK FOREST DISTILLERS GMBH            | Tovar, material         | 1 034                                 | 0                |
| Pernod Ricard Finance S.A.              | Služba                  | 12 619                                | 12 199           |
| WYBOROWA S.A.                           | Služba                  | 65 581                                | 60 040           |
| PERNOD RICARD HUNGARY KFT               | Tovar                   | 5 367                                 | 30 498           |
| PERNOD RICARD EMEA                      | Služba                  | 14 270                                | 17 123           |
| PERNOD RICARD BULGARIA EOOD             | Tovar                   | 6 504                                 | 0                |
| SAS G H MUMM ET CIE                     | Tovar                   | 5 700                                 | 36 850           |

##### **Predaj :**

| <b>Spriaznená osoba :</b>               | <b>Druh</b> | <b>Hodnotové vyjadrenie obchodu :</b> |                  |
|-----------------------------------------|-------------|---------------------------------------|------------------|
|                                         |             | <b>30.6.2020</b>                      | <b>30.6.2019</b> |
| The Absolut Company AB                  | Služba      | 311 000                               | 0                |
| CHIVAS BROTHERS INTERNATIONAL LTD.      | Služba      | 195 000                               | 0                |
| Irish Distillers International Limited  | Služba      | 356 435                               | 0                |
| JAN BECHER KARLOVARSKÁ BECHEROVKA, a.s. | Služba      | 246 549                               | 0                |
| YEREVAN BRANDY COMPANY                  | Služba      | 77 000                                | 0                |

Aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami :

|                                                                     | 30.6.2020        | 30.6.2019        |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                                       | 1 179 003        | 122 272          |
| Ostatné pohľadávky                                                  | 0                | 0                |
| <b>Spolu aktíva</b>                                                 | <b>1 179 003</b> | <b>122 272</b>   |
|                                                                     |                  |                  |
| Závazky z obchodného styku - Jan Becher Karlovarská Becherovka a.s. | 396 871          | 1 210 133        |
| Závazky z obchodného styku - ostatné spriaznené osoby               | 413 955          | 1 386 988        |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                  | 1 869 968        | 0                |
| <b>Spolu pasíva</b>                                                 | <b>2 680 794</b> | <b>2 597 121</b> |

**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:

|                                                                    | Stav k<br>1.7.2019<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR  | Presuny<br>EUR | 30.6.2020<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>6 639</b>              | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>6 639</b>     |
| 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                |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>332</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>332</b>       |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>868</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>868</b>       |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 868                       | 0                | 0              | 0              | 868              |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         | 0                | 0              | 0              | 0                |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                         | 0                | 0              | 0              | 0                |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                         |                  |                | 0              | 0                |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| 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                |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>315 215</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>315 215</b>   |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 315 215                   | 0                | 0              | 0              | 315 215          |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | 0                         | 0                | 0              | 0              | 0                |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>465 664</b>            | <b>309 905</b>   | <b>465 664</b> | <b>0</b>       | <b>309 905</b>   |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>788 718</b>            | <b>309 905</b>   | <b>465 664</b> | <b>0</b>       | <b>632 959</b>   |



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

|                                                                    | EUR            | EUR            | EUR      | EUR             | EUR            |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------|-----------------|----------------|
| Základné imanie                                                    | 6 639          | 0              |          |                 | 6 639          |
| Zmena základného imania                                            | 0              | 0              | 0        | 0               | 0              |
| Pohl'adávkyy za upísané vlastné imanie                             | 0              | 0              | 0        | 0               | 0              |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>       |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>332</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>332</b>     |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>868</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>868</b>     |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 868            | 0              | 0        | 0               | 868            |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0              | 0              | 0        | 0               | 0              |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>       |
| Štatutárne fondy                                                   | 0              | 0              | 0        | 0               | 0              |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0              |                |          | 0               | 0              |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>       |
| 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              |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>315 215</b>  | <b>315 215</b> |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0              | 0              | 0        | 315 215         | 315 215        |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0              | 0              | 0        | 0               | 0              |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>315 215</b> | <b>465 664</b> | <b>0</b> | <b>-315 215</b> | <b>465 664</b> |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>323 054</b> | <b>465 664</b> | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>323 054</b> |

#### N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. JÚNU 2020

|                                                                                                         | 30.6.2020       | 30.6.2019       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                             |                 |                 |
| Peňažné toky z prevádzky                                                                                | -125 075        | 426 338         |
| Zaplatené úroky                                                                                         | -6 706          | -7 380          |
| Prijaté úroky                                                                                           |                 | 0               |
| Zaplatená daň z príjmov                                                                                 | -231 255        | -183 832        |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                       | <b>-363 036</b> | <b>235 126</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                              |                 |                 |
| Nákup dlhodobého majetku                                                                                | -27 951         | -136 891        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                                                     |                 | 0               |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                        | <b>-27 951</b>  | <b>-136 891</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                |                 |                 |
| Vyplatené dividendy                                                                                     | 0               | 0               |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                          | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov                                      | -390 986        | 98 235          |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                                              | 750 707         | 652 472         |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>                                          | <b>359 721</b>  | <b>750 707</b>  |
| <b>Peňažné toky z prevádzky:</b>                                                                        |                 |                 |
|                                                                                                         | 30.6.2020       | 30.6.2019       |
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>                        | <b>461 701</b>  | <b>698 045</b>  |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                                                            |                 |                 |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                                                         | 135 564         | 104 530         |
| Opravná položka k pohľadávkam                                                                           | -8 549          | -1 294          |
| Opravná položka k zásobám                                                                               | -2 536          | 50 633          |
| Výnosové úroky                                                                                          | 0               | 0               |
| Škody na zásobách                                                                                       | 0               | 0               |
| Nákladové úroky                                                                                         | 0               | 0               |
| Rezervy                                                                                                 | -70 052         | 27 674          |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu                                                        | 516 128         | 879 587         |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                                              |                 |                 |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | 1 805 727       | -1 762 395      |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                                                | -256 778        | 1 402 121       |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)                                         | -2 190 152      | -92 976         |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                         | <b>-125 075</b> | <b>426 337</b>  |

#### 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.