

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 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 24. januára 2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2021 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 2020 do 30. júna 2021.

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

5. Informácie o skupine

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

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období FY21 bol 41 (v účtovnom období FY20 bol 41).

Počet zamestnancov k 30. júnu 2021 bol 40, z toho 3 vedúci zamestnanci (k 30. júnu 2020 to bolo 39 zamestnancov, z toho 3 vedúci zamestnanci).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. júnu 2020 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 1. októbra 2020 resp. 6. januára 2021.

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 2020 do 30. júna 2021.

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

Do 30. júna 2021 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

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

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Neexistuje významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti.

Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern)

Spoločnosť pôsobí v sektore distribúcie liehovín, ktorý nebol vypuknutím pandémie COVID-19 významne ovplyvnený a za posledných niekoľko týždňov Spoločnosť vykázala relatívne stabilné alebo dokonca dočasne rastúce predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola neprerušená. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálny vývoj pandémie a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou a vládami iných krajín, v ktorých pôsobia hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti. Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a signifikantne nepriaznivý vplyv pandémie COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

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, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

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

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

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

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

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku

na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D8.. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Zásoby

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

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

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

5. Pohľadávky

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

Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

6. Finančné účty

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

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

10. Rezervy

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

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

11. Zamestnanecké pôžitky

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

12. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

14. Prenájom (lízinq) – Spoločnosť ako nájomca

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

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

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

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

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

15. 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 20 a 21.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je spolu so zásobami poistený ako súčasť Poistenia majetku (Property insurance) v rámci poistného programu skupiny Pernod Ricard, uzavretého prostredníctvom poisťovacej skupiny DIOT až do výšky 2 626 tis EUR.

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

Pernod Ricard Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. júnu 2021

IČO: 35755521

DIČ: 2020231015

Pernod Ricard Slovakia s.r.o.													Poznámky Úč PODV 3 - 01
Prehľad o pohybe neobežného majetku													
30.06.2021													
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena		
	1.7.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.06.2021	1.7.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	
	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	380 941	660	0	0	381 601	176 599	61 729	0	0	238 328	204 342	143 273	
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	19 647	8 361	0	0	28 008	5 318	3 241	0	0	8 559	14 329	19 449	
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	400 588	9 021	0	0	409 609	181 917	64 970	0	0	246 887	218 671	162 722	
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stavby	53 612	0	0	0	53 612	14 742	10 939	0	0	25 681	38 870	27 931	
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	217 436	28 071	0	0	245 507	139 172	31 558	0	0	170 730	78 264	74 777	
Pestovateľské celky trvalých porastov	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	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý hmotný majetok spolu	271 048	28 071	0	0	299 119	153 914	42 497	0	0	196 411	117 134	102 708	
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Neobežný majetok spolu	671 636	37 092	0	0	708 728	335 831	107 467	0	0	443 298	335 805	265 430	

Pernod Ricard Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. júnu 2021

IČO: 35755521

DIČ: 2020231015

Pernod Ricard Slovakia s.r.o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
30.06.2020												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávací cena/Vlastné náklady)					Opravy/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.7.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.06.2020	1.7.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.06.2020	30.06.2019	30.06.2020
	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	364 871	16 070	0	0	380 941	117 337	59 262	0	0	176 599	247 534	204 342
Ocenené 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	19 647	0	0	0	19 647	1 990	3 328	0	0	5 318	17 657	14 329
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	384 518	16 070	0	0	400 588	119 327	62 590	0	0	181 917	265 191	218 671
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	49 309	4 303	0	0	53 612	4 790	9 952	0	0	14 742	44 519	38 870
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	236 682	8 556	27 802	0	217 436	129 653	37 321	27 802	0	139 172	107 029	78 264
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	26 679	0	26 679	0	0	0	0	0	0	0	26 679	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	312 670	12 859	54 481	0	271 048	134 443	47 273	27 802	0	153 914	178 227	117 134
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	697 188	28 929	54 481	0	671 636	253 770	109 863	27 802	0	335 831	443 418	335 805

Poznámky Úč POD V3 - 01

DIČ

IČO

2

0

2

0

2

3

1

1

5

3

5

7

5

5

5

2

1

2. Zásoby

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

	Stav 1.7.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Použitie (zrušenie) EUR	Stav 30.6.2021 EUR
Materiál	0	80788	0	0	80788
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	5351	8726	0	5351	8726
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	5351	89514	0	5331	89514

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

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

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

3. Pohľadávky

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

	Stav k 1.7.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.6.2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 837	4 677	0	5 837	4 677
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	5 837	4 677	0	5 837	4 677

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2021	30.6.2020
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	4 074 936	3 136 191
Pohľadávky po lehote splatnosti	36 069	44 349
Spolu	4 111 005	3 180 540

Spoločnosť nemá k pohľadávkam zriadené záložné právo, ani obmedzené právo s nimi disponovať. Spoločnosť má poistené pohľadávky v spoločnosti Euler Hermes do výšky 7 418 tis eur.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2021	30.6.2020
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	2 236 361	938 815
– odpočítateľné	2 236 361	938 815
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	469 636	197 151
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	469 636	197 151

	EUR
Stav k 30. júnu 2021	469 636
Stav k 30. júnu 2020	197 151
Zmena	272 485
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	272 485
– 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. 2021	30. 6. 2020
Pokladnica, ceniny	11 540	5 381
Bežné bankové účty	103 491	354 340
Peniaze na ceste		
Spolu	115 031	359 721

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. 2021	30. 6. 2020
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	36 345	48 982
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	36 345	48 982
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	44 533	44 953
Ostatné	15 402	12 686
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	59 935	57 639
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	96 280	106 621

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30.6.2021 je 6 639 EUR (k 30.6.2020 je 6 639 EUR) a bolo splatené v plnom rozsahu.

Jediný spoločník PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AND AFRICA S.A.S. schválil dňa 24.01.2021 účtovnú závierku Spoločnosti za hospodársky rok od 1.7.2019 do 30.6.2020 a návrh konateľov Spoločnosti o rozdelení zisku, vo výške 309 904,51 EUR, a to na vyplatenie dividend v plnej výške.

Účtovný zisk za FY20 vo výške 309 905 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	309 905
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	309 905

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1.7.2020 – 30.6.2021, vo výške -59 300 EUR, rozhodne jediný spoločník PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AND AFRICA S.A.S.

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

8. Rezervy

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

	Stav k 1.7.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie /použitie/ EUR	Zúčtovanie /zrušenie/ EUR	Stav k 30.6.2021 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 047 936	1 924 441	705 682	42 254	2 224 441
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane					
Sociálneho zabezpečenia	118 892	146 771	118 892	0	146 771
Rezerva na emisie					
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	118 892	146 771	118 892	0	146 771
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na marketing	108 304	434 330	108 304	0	434 330
Overenie účtovnej závierky a					
zostavenie daňového priznania	19 900	19 900	19 900	0	19 900
Rabat odberateľom	286 887	526 828	244 633	42 254	526 828
Odmeny pracovníkom	77 676	288 539	77 676	0	288 539
Iné odmeny pracovníkom /konferencie/				0	
BOI-BMS a logistické služby	64 841	104 026	64 841	0	104 026
Rezerva na pokuty	1 000	1 000	1 000	0	1 000
Obratová rezerva	69 018	60 980	69 018	0	60 980
Dohad na obchodné riziká + OIE	0	315 909	0	0	315 909
Iné	300 000	20 472	0	0	320 472
Nevyfakturované dodávky majetku	1 418	5 686	1 418	0	5 686
Ostatné rezervy krátkodobé spolu :	929 044	1 777 670	586 790	42 254	2 077 670

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:

	30.6.2021	30.6.2020
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	498 708	187 976
Závazky v lehote splatnosti	4 286 070	4 296 863
	4 784 778	4 484 839

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 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 613 362	2 613 362	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	541 893	541 893	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	309 905	309 905	0	0
Závazky voči zamestnancom	59 386	59 386	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	44 887	44 887	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 215 345	1 215 345	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	4 784 778	4 784 778	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	810 826	810 826	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	2 482	2 482	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 869 968	1 869 968	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	465 664	465 664	0	0
Záväzky voči zamestnancom	58 213	58 213	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	44 989	44 989	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 232 697	1 232 697	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	4 484 839	4 484 839	0	0

10. Sociálny fond

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

	30.2021 EUR	30.6.2020 EUR
Stav k 1. júlu	21 754	24 746
Tvorba na ťarchu nákladov	8 512	9 094
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-3 566	-12 086
Stav k 30. júnu	26 700	21 754

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

11. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.6.2021	Suma istiny v eurách k 30.6.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 30.6.2020
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	0,95	na požiadanie	84 778	84 778	0
				84 778	84 778	0

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

	30.6.2021 EUR	30.6.2020 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	84 778	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	84 778	0

Kontokorentný úver s fixnou úrokovou sadzbou vo výške 0,95% p.a. Celkový úverový rámec je vo výške 600 000 EUR.

Záruku na kontokorentný úver vo výške 2 580 000 EUR poskytla prepojená účtovná jednotka Jan Becher – Karlovarská Becherovka, a.s. s platnosťou záruky do 30.4.2022.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	od 1.7.2020 do 30.6.2021			od 1.7.2019 do 30.6.2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	7 923			454 995		
z toho teoretická daň 21 %		1 664	21,00 %		95 549	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 636 385	553 640	6987,76 %	1 300 442	273 093	60,02 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 026 649	-215 596	-2721,14 %	-1 270 912	-266 892	-58,66 %
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 %
	1 617 659	339 708	4287,62 %	484 525	101 750	22,36 %
Splatná daň		339 708	4287,62 %		101 750	22,36 %
Odložená daň		-272 485	-3439,16 %		43 340	9,53 %
Celková vykázaná daň		67 223	848,45 %		145 090	31,89 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	30.6.2021 EUR	30.6.2020 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 2021 bola 21 % (v roku 2020 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:

	30.6.2021 EUR	30.6.2020 EUR
Tovar		
Tržby z predaja tovaru	18 752 899	16 436 670
Iné	0	0
	18 752 899	16 436 670
Služby		
Tržby z predaja služieb	858 717	1 190 913
	858 717	1 190 913
Spolu	19 611 616	17 627 583

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	30.6.2021 EUR	30.6.2020 EUR
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	2 537	7 497
Spolu	2 537	7 497

3. Osobné náklady

	30.6.2021 EUR	30.6.2020 EUR
Mzdy	1 319 178	1 143 383
Sociálne poistenie	272 998	290 449
Zdravotné poistenie	132 796	143 064
Sociálne zabezpečenie	359 115	31 914
Spolu	2 084 087	1 608 810

4. Kurzové zisky

	30.6.2021 EUR	30.6.2020 EUR
Kurzové zisky	0	45
Spolu	0	45

5. Náklady na poskytnuté služby

	30.6.2021	30.6.2020
	EUR	EUR
Cestovné	22 959	49 574
Reprezentačné	73 360	101 708
Opravy a udržiavanie	7 039	8 783
Doprava	171 083	159 845
Nájomné	163 557	157 188
Prenájom (lízíng)	166 458	171 245
Náklady na inzerciu, reklamu	2 848 768	2 834 450
Právne a ekonomické poradenstvo	7 005	10 069
Skladové služby	324 502	303 863
Audit a poradenstvo	24 250	27 702
Školenie	37 459	50 216
Mobilné telefóny a dátové služby	29 273	42 628
Iné	1 320 041	717 900
Spolu	5 195 754	4 635 171

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	30.6.2021	30.6.2020
	EUR	EUR
Pokuty a penále	4 610	7 652
Manká a škody	4 326	4 370
Poistenie	40 085	35 120
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Recyklačný fond	0	0
Iné	12 883	20 600
Spolu	61 904	67 742

7. Kurzové straty

	30.6.2021	30.6.2020
	EUR	EUR
Kurzové straty	404	365
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	404	365

8. Finančné náklady

	30.6.2021	30.6.2020
	EUR	EUR
Nákladové úroky	115	6 706
Bankové poplatky	14 091	19 443
Spolu	14 206	26 149

9. Náklady za audit a poradenstvo

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

	30.6.2021	30.6.2020
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	19 000	19 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	19 000	19 000

10. Čistý obrat

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

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	30.6.2021 EUR	30.6.2020 EUR
Slovenská republika			
	Tovar	18 683 390	16 436 670
	Služby	0	4 123
	Spolu	18 683 390	16 440 793
Česká republika			
	Tovar	69 509	0
	Služby	288 180	243 000
	Spolu	357 689	243 000
Írsko			
	Tovar	0	0
	Služby	207 273	356 434
	Spolu	207 273	356 434
Škótsko			
	Tovar	0	0
	Služby	179 554	195 000
	Spolu	179 554	195 000
Švédsko			
	Tovar	0	0
	Služby	179 244	311 000
	Spolu	179 244	311 000
Ostatné			
	Tovar	0	0
	Služby	4 466	81 356
	Spolu	4 466	81 356
Spolu			
	Tovar	18 752 899	16 436 670
	Služby	858 717	1 190 913
	Spolu	19 611 616	17 627 583

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

2. Podmienенé 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) 9 osobných vozidiel od spoločnosti ARVAL Slovakia s.r.o. a tiež má v nájme (operatívny prenájom) 2 osobné vozidlá od spoločnosti ČSOB Leasing, a.s. a 17 vozidiel od spoločnosti Business Lease Slovakia s.r.o.. Nadobúdacia hodnota automobilov od spoločnosti ARVAL Slovakia s.r.o. je 199 tis. EUR bez DPH, od spoločnosti ČSOB Leasing, a.s. je 92 tis. EUR bez DPH a od spoločnosti Business Lease Slovakia s.r.o. je 327 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

Zmena, ktorá nastala po 30. júni 2021 sa týka orgánov účtovnej jednotky, kde nastali zmeny vo funkcii konateľa a prokuristov.

Konatelia : Ing. Erik Čížek – skončenie funkcie 31.8.2021
 Fabrice Audan – vznik funkcie 1.7.2018
 Ing. Tomáš Huba – vznik funkcie od 1.9.2021

Prokúra : Ing. Tomáš Huba – skončenie funkcie 31.8.2021
 Róbert Slovák – vznik funkcie 11.6.2016
 Ing. Katarína Hozáková – skončenie funkcie 19.7.2021
 Jana Nováková – vznik funkcie 22.7.2021

Po 30. júni 2021 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 :

Spriaznená osoba :	Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu :	
		30.6.2021	30.6.2020
The Absolut Company AB	Tovar, material, služba	1 290 078	1 022 978
CHIVAS BROTHERS INTERNATIONAL LTD.	Tovar, material	3 650 046	2 845 920
Irish Distillers International Limited	Tovar, material, služba	2 488 632	2 350 872
JAN BECHER KARLOVARSKÁ BECHEROVKA, a.s.	Tovar, material, služba	4 584 081	3 836 923
MARTELL & CO	Tovar, materiál	0	1 277
PERNOD RICARD SA	Materiál, služba	318 443	225 037
SA CHAMPAGNE PERRIER JOUET	Tovar, materiál	0	10 720
Pernod Ricard Austria	Tovar	11 667	5 193
PERNOD RICARD DEUTSCHLAND GMBH	Tovar, služba	1 104	6 395
BLACK FOREST DISTILLERS GMBH	Tovar, material	0	1034
Pernod Ricard Finance S.A.	Služba	7 222	12 619
WYBOROWA S.A.	Služba	15 429	65 581
PERNOD RICARD HUNGARY KFT	Tovar	0	5 367
PERNOD RICARD EMEA	Služba	0	14 270
PERNOD RICARD BULGARIA EOOD	Tovar	18 864	6 504
SAS G H MUMM ET CIE	Tovar	0	5 700
PERNOD RICARD ROMANIA	Tovar	51 472	0
		12 437 038	10 416 390

Predaj :

Spriaznená osoba :	Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu :	
		30.6.2021	30.6.2020
The Absolut Company AB	Služba	179 244	311 000
CHIVAS BROTHERS INTERNATIONAL LTD.	Služba	179 554	195 000
Irish Distillers International Limited	Služba	207 273	356 435
JAN BECHER KARLOVARSKÁ BECHEROVKA, a.s.	Služba	288 180	246 549
JAN BECHER KARLOVARSKÁ BECHEROVKA, a.s	Tovar	69 509	0
YEREVAN BRANDY COMPANY	Služba	1 722	77 000
		925 482	1 185 984

Aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami :

	30.6.2021	30.6.2020
Pohl'adávky z obchodného styku	855 131	1 179 003
Ostatné pohl'adávky	1 500 000	0
Spolu aktíva	2 355 131	1 179 003
Závazky z obchodného styku - Jan Becher Karlovarská Becherovka a.s.	1 089 367	396 871
Závazky z obchodného styku - ostatné spriaznené osoby	1 347 214	413 955
Závazky voči spoločníkom a združeniam	309 905	465 664
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	1 869 968
Spolu pasíva	2 746 486	3 146 458

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

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

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	1.7.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	30.6.2021 EUR
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0			6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	332	0	0	0	332
Zákonné rezervné fondy	868	0	0	0	868
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	868	0	0	0	868
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	315 215	0	0	0	315 215
Nerozdelený zisk minulých rokov	315 215	0	0	0	315 215
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	309 905	-59 300	309 905	0	-59 300
Spolu	632 959	-59 300	309 905	0	263 754

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

	Stav k 1.7.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.6.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0			6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	332	0	0	0	332
Zákonné rezervné fondy	868	0	0	0	868
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	868	0	0	0	868
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	315 215	0	0	0	315 215
Nerozdelený zisk minulých rokov	315 215	0	0	0	315 215
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	465 664	309 905	465 664	0	309 905
Spolu	788 718	309 905	465 664	0	632 959

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. JÚNU 2021

	30.6.2021	30.6.2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	199 156	-125 075
Zaplatené úroky	-115	-6 706
Prijaté úroky		
Zaplatená daň z príjmov	-25 755	-231 255
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	173 286	-363 036
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-37 090	-27 951
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-37 090	-27 951
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Vyplatené dividendy	-465 664	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-465 664	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-329 468	-390 986
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	359 721	750 707
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	30 253	359 721

Peňažné toky z prevádzky:

	30.6.2021	30.6.2020
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	8 038	461 701
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	107 465	135 564
Opravná položka k pohľadávkam	-1 160	-8 549
Opravná položka k zásobám	84 163	-2 536
Výnosové úroky	0	0
Škody na zásobách	0	0
Nákladové úroky	0	0
Rezervy	1 170 819	-70 052
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 369 325	516 128
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 005 465	1 805 727
Úbytok (prírastok) zásob	-402 421	-256 778
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	237 717	-2 190 152
Peňažné toky z prevádzky	199 156	-125 075

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.