Pernod Ricard Slovakia s.r.o.

Výročná správa k 30. júnu 2021
a
Správa nezávislého audítora
z auditu účtovnej závierky

Obsah

Výročná správa k 30. júnu 2021

Prílohy:

1. Správa nezávislého audítora
2. Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 30. júnu 2021 v členení:
    - Súvaha k 30. júnu 2021
    - Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 30. júna 2021
    - Poznámky účtovnej závierky k 30. júnu 2021

Pernod Ricard Slovakia

VÝROČNÁ SPRÁVA
ZA ROK
JÚL 2020 - JÚN 2021

OBSAH

Profil Spoločnosti	1
Skupina Pernod Ricard	1
Udalosti roku júl 2020 – jún 2021	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, 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
  - Súvaha
  - Výkaz ziskov a strát
  - Poznámky
  - Cash Flow

Profil Spoločnosti

Názov :	Pernod Ricard Slovakia s.r.o. (ďalej Spoločnosť)
Sídlo :	Mlynské nivy 10 821 09 Bratislava
IČO : **DIČ :**	35 755 521 2020231015
Základné imanie :	6 639,- EUR
Vznik Spoločnosti :	03.11.1998
Predmet činnosti :	Spoločnosť sa zaoberá nasledovnými činnosťami : - kúpa tovaru za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) - kúpa tovaru za účelom predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) - reklamné činnosti, sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby
Spoločník :	PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AND AFRICA S.A.S. cours Paul Ricard 5 Paríž 750 08 Francúzska republika

Skupina Pernod Ricard

Spoločnosť Pernod Ricard Slovakia s.r.o. je prostredníctvom svojho jediného 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 2020 – jún 2021

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.

Pandémia COVID výrazne ovplyvnila predaje cez kanál veľkoobchodov do gastro segmentu. Dôvodom okrem samotnej pandemickej situácie boli najmä tvrdé obmedzenia v gastro segmente.

Aj napriek tvrdému konkurenčnému boju na trhu a agresívnym cenovým vplyvom značka Becherovka a importované značky Absolut, Jameson, Beefeater a Chivas naďalej rastú a udržiavajú si svoje pozície na trhu prémiového alkoholu. Spomenuté značky boli podporované marketingovými aktivitami, ako televízne a digitálne 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. Pandémia COVID mala v období fiškálneho roka plošný dosah na celý segment alkoholických nápojov v porovnaní s pred pandemickým obdobím.

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	30.6.2021	30.6.2020	30.6.2019
Aktíva celkom	**7 384 450**	**6 187 488**	**8 191 297**
Neobežný majetok	**265 430**	**335 805**	**443 418**
Dlhodobý nehmotný majetok	162 722	218 671	265 191
Dlhodobý hmotný majetok	102 708	117 134	178 227
Obežný majetok	**7 022 740**	**5 745 062**	**7 632 257**
Zásoby	2 331 745	2 013 487	1 754 174
Dlhodobé pohľadávky	469 636	197 151	240 491
Krátkodobé pohľadávky	4 106 328	3 174 703	4 886 885
Finančné účty	115 031	359 721	750 707
Časové rozlíšenie	**96 280**	**106 621**	**115 622**

- <u>Bežná likvidita v %</u>

$$= \frac{\text{Obežný majetok – zásoby}}{\text{Krátkodobé záväzky}} \times 100 = \frac{7\,022\,740 - 2\,331\,745}{4\,784\,778} \times 100 = \underline{98{,}04\ \%}$$

- <u>Celková zadlženosť, resp. stupeň finančnej samostatnosti (%)</u>

$$= \frac{\text{Dlhodobé záväzky + Krátkodobé záväzky}}{\text{Aktíva celkom}} \times 100 = \frac{26\,700 + 4\,784\,778}{7\,384\,450} \times 100$$

$$= \frac{4\,811\,478}{7\,384\,450} \times 100 = 65{,}16\ \%$$

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 65,16 %, čo znamená, že majetok spoločnosti /celkové aktíva/ je vo výške 65,16 % krytý cudzími zdrojmi, a to dlhodobými a krátkodobými záväzkami.

Pasíva

v EUR	30.6.2021	30.6.2020	30.6.2019
Pasíva celkom	**7 384 450**	**6 187 488**	**8 191 297**
Vlastné imanie	**263 754**	**632 959**	**788 718**
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	315 215
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-59 300	309 905	465 664
Záväzky	**7 120 696**	**5 554 529**	**7 402 579**
Rezervy	2 224 441	1 047 936	1 117 988
Dlhodobé záväzky	26 700	21 754	24 746
Krátkodobé záväzky	4 784 778	4 484 839	6 259 845
Bankové úvery a výpomoci	84 777	0	0
Časové rozlíšenie	0	0	0

Výsledok hospodárenia

Hospodárenie Spoločnosti vo finančnom roku 2020/2021 (júl 2020 - jún 2021) skončil účtovnou stratou vo výške 59 300 Eur. Táto strata však bola spôsobená najmä vysokými výdavkami do marketingu a zvýšenými jednorazovými mzdovými nákladmi oproti minulému roku. Tržby boli v hodnote 18 752 899 Eur.

Prehľad významných ukazovateľov hospodárenia:

v EUR	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Tržby z predaja tovaru	18 752 899	16 436 670	31 654 181
Pridaná hodnota	2 294 891	2 273 320	2 571 217
Výsledok hospodárenia	-59 300	309 905	465 664
Počet zamestnancov /koniec obdobia/	40	39	40

Spoločnosti v roku 2019/2020 sa znížili tržby oproti predchádzajúcemu roku 2018/2019, hlavne z dôvodu pandémie COVID 19 (V roku 2018/2019 bola navyše zahrnutá v tržbách aj spotrebná daň, pričom od roku 2019/2020 už nie je súčasťou tržieb).

Štruktúra výsledku hospodárenia:

v EUR	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti	22 533	481 463	709 359
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-14 610	-26 468	-18 694
Daň z príjmov z bežnej činnosti	-67 223	-145 090	-225 001

Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-59 300	309 905	465 664

Ku dňu zostavenia výročnej správy, jediný spoločník Spoločnosti nerozhodol o vysporiadaní dosiahnutého hospodárskeho výsledku – straty vo výške 59 300 Eur.

Výkaz ziskov a strát

v EUR	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Tržby z predaja tovaru	18 752 899	16 436 670	31 654 181
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	-11 005 522	-10 022 591	-23 101 789
Obchodná marža	**7 747 377**	**6 414 079**	**8 552 392**
Výroba / Tržby z predaja služieb	858 717	1 190 913	157 605
Spotreba materiálu	-1 031 286	-691 150	-816 232
Služby	-5 195 754	-4 635 171	-5 320 852
Opravná položka k zásobám	-84 163	-5 351	-1 696
Pridaná hodnota	**2 294 891**	**2 273 320**	**2 571 217**
Osobné náklady	-2 084 087	-1 608 810	-1 680 253
Dane a poplatky	-24 585	-22 255	-26 426
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	-107 465	-109 473	-104 530
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	1 986	377	2 803
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku alebo materiálu	0	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	1 160	8 549	1 294
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	2 537	7 497	20 510
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	-61 904	-67 742	-75 256
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	**22 533**	**481 463**	**709 359**
Výnosové úroky	0	1	2
Nákladové úroky	-115	-6 706	-7 380
Kurzové zisky	0	45	1
Kurzové straty	-404	-365	-318
Ostatné finančné náklady	-14 091	-19 443	-10 999
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	**-14 610**	**-26 468**	**-18 694**
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	**7 923**	**454 995**	**690 665**
Daň z príjmov za bežnú činnosť	-67 223	-145 090	-225 001
- splatná	-339 708	-101 750	-236 995
- odložená	272 485	-43 340	11 994
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	**-59 300**	**309 905**	**465 664**
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	**-59 300**	**309 905**	**465 664**

Vo fiškálnom roku 2020/2021 z dôvodu prechodu v minulom účtovnom období na daňový sklad, účtovanie Tržieb z predaja tovaru a Nákladov vynaložených na obstaranie predaného tovaru bolo bez započítania spotrebnej dane.

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 27.10.2021

.....
Tomáš Huba
Konateľ

.....
Róbert Slovák
Prokurista

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

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 2021, 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 2021 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.

KPMG Slovensko spol. s r.o., a Slovak limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 4864/B
Commercial register of district court Bratislava I, section Sro, file No. 4864/B

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

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

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

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

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahrnujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

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 prídeme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

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

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

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 30. júna 2021 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.

3. januára 2022
Bratislava, Slovenská republika

Slovenská komora audítorov
SKAU
Č.licencie 96
KPMG Slovensko spol. s r.o.

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

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

UZPODv14_1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 30.06.2021

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

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka		Mesiac	Rok
2020231015	X riadna	malá	Za obdobie od	7	2020
IČO 35755521	mimoriadna	X veľká	do	6	2021
SK NACE 46.34.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	7	2019
			do	6	2020

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01) *(v celých eurách)*

X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) *(v celých eurách)*

X Poznámky (Úč POD 3-01) *(v celých eurách alebo eurocentoch)*

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Pernod Ricard Slovakia s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: MLYNSKÉ NIVY

Číslo: 10

PSČ: 821 0

Obec: BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OS Bratislava I, oddiel ¦ Sro, vložka číslo 18118/B

Telefónne číslo: 0911363605

Faxové číslo:

E-mailová adresa: IDA.OSKEROVA@PERNOD-RICARD.COM

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
01.09.2021	. .20	

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2020231015 IČO 35755521

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Korekcia - časť 2	Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	7921939	537489	7384450	6187488
A.	**Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21**	02	708728	443298	265430	335805
A.I.	**Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)**	03	409609	246887	162722	218671
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	381601	238328	143273	204342
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	28008	8559	19449	14329
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	**Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)**	11	299119	196411	102708	117134
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	53612	25681	27931	38870
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	245507	170730	74777	78264

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

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Korekcia - časť 2	Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	**Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71**	**33**	7116931	94191	7022740	5745062
B.I.	**Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)**	**34**	2421259	89514	2331745	2013487
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	245679	80788	164891	217152
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	2175580	8726	2166854	1796335
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	**Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)**	**41**	469636		469636	197151
B.II.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)**	**42**	0	0		

Súvaha
Úč POD 1 - 01

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

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1	Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	469636		469636	
						197151
B.III.	**Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)**	**53**	4111005		4106328	
			4677			3174703
B.III.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)**	**54**	2567642		2562965	
			4677			3042711
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	855131		855131	
						1179003
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2020231015 IČO 35755521

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Korekcia - časť 2	Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1712511	4677	1707834	1863708
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1500000		1500000	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63				75996
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	43363		43363	55996
B.IV.	**Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)**	**66**				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				

DIČ 2020231015 IČO 35755521

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
B.V.	**Finančné účty r. 72 + r. 73**	71	115031		115031	
						359721
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	11540		11540	
						5381
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	103491		103491	
						354340
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)**	74	96280		96280	
						106621
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	36345		36345	
						48982
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	59935		59935	
						57639
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	7384450	6187488
A.	**Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100**	80	263754	632959
A.I.	**Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)**	81	6639	6639
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6639	6639
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	**Emisné ážio (412)**	85		
A.III.	**Ostatné kapitálové fondy (413)**	86	332	332
A.IV.	**Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89**	87	868	868
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	868	868
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	**Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92**	**90**		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	**Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)**	**93**		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	**Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99**	**97**	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		
A.VIII.	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)**	**100**	- 5 9 3 0 0	3 0 9 9 0 5
B.	**Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140**	**101**	7 1 2 0 6 9 6	5 5 5 4 5 2 9
B.I.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)**	**102**	2 6 7 0 0	2 1 7 5 4
B.I.1.	**Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)**	**103**	0	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 6 7 0 0	2 1 7 5 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	**Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120**	**118**		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	**Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)**	**121**		
B.IV.	**Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)**	**122**	4784778	4484839
B.IV.1.	**Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)**	**123**	3155255	813308
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2436581	810826
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	718674	2482
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		1869968
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	309905	465664
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	59386	58213
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	44887	44989
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1215345	1232697
9.	Záväzky z derivátových operácii (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	**Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138**	**136**	2224441	1047936
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	146771	118892
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2077670	929044
B.VI.	**Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)**	**139**	84777	
B.VII.	**Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)**	**140**		
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)**	**141**		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť bežné účtovné obdobie 1	Skutočnosť bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	**Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)**	01	19611616	17627583
**	**Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)**	02	19616139	17635457
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	18752899	16436670
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	858717	1190913
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1986	377
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2537	7497
**	**Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26**	**10**	19593606	17153994
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	11005522	10022591
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1031286	691150
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	84163	5351
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	5195754	4635171
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2084087	1608810
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1319178	1143383
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	473339	426552
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	291570	38875
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	24585	22255
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	107465	109473
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	107465	109473
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	-1160	-8549
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	61904	67742
***	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)**	27	22533	481463

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01 | DIČ 2 0 2 0 2 3 1 0 1 5 | IČO 3 5 7 5 5 5 2 1

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť bežné účtovné obdobie 1	Skutočnosť bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	**Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)**	28	2 2 9 4 8 9 1	2 2 7 3 3 2 0
**	**Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44**	29	0	4 6
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	0	1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		1
XII.	Kurzové zisky (663)	42		4 5
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	**Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54**	45	1 4 6 1 0	2 6 5 1 4
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	1 1 5	6 7 0 6
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 1 5	6 7 0 6
O.	Kurzové straty (563)	52	4 0 4	3 6 5
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 4 0 9 1	1 9 4 4 3

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

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

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť bežné účtovné obdobie 1	Skutočnosť bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)**	**55**	-14610	-26468
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)**	**56**	7923	454995
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	67223	145090
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	339708	101750
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-272485	43340
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)**	**61**	-59300	309905

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		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AFRICA S.A.S.	6 639	100	100
Spolu	**6 639**	**100**	**100**

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

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

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

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

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.), 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 príjme tovaru na sklad percentuálne vypočíta ku každej zásobe na základe objemu a typu alkoholu – lieh, medziprodukt, víno, šumivé víno. Od 1.5.2019 máme zriadený daňový sklad, v ktorom sa nakupované zásoby nezaťažujú o spotrebnú daň pri príjme tovaru na sklad.

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

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

5. Pohľadávky

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

6. Finančné účty

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení

návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

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

9. Záväzky

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

10. Rezervy

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

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

11. Zamestnanecké pôžitky

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

12. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Prenájom (lízing) – Spoločnosť ako nájomca

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

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

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

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

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

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

15. Cudzia mena

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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

16. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

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

17. Porovnateľné údaje

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

18. Oprava chýb minulých období

Spoločnosť neúčtovala o žiadnej oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Pernod Ricard Slovakia s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

30.06.2021

	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
Názov	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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

DIČ

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

Pernod Ricard Slovakia s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
30.06.2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/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
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	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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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
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	26 679		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 3 - 01

IČO: 3 5 7 5 5 2 1

DIČ: 2 0 2 0 3 1 5

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 EUR	30.6.2020 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 EUR	30.6.2020 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		
Nevyužité daňové 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 EUR	30. 6. 2020 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	44953
Ostatné	15 402	12686
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. Záväzky

Záväzky (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 EUR	**30.6.2020 EUR**
Záväzky po lehote splatnosti	498 708	187 976
Záväzky 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
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 613 362	2 613 362	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	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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	309 905	309 905	0	0
Záväzky voči zamestnancom	59 386	59 386	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	44 887	44 887	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 215 345	1 215 345	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	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 EUR	30.6.2020 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 (lízing)	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 EUR	30.6.2020 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 EUR	30.6.2020 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 EUR	30.6.2020 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 EUR	30.6.2020 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. Podmienený majetok

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

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

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

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

3. Ostatné finančné povinnosti

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

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 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
Pohľadávky z obchodného styku	855 131	1 179 003
Ostatné pohľadávky	1 500 000	0
Spolu aktíva	2 355 131	1 179 003
Záväzky z obchodného styku - Jan Becher Karlovarská Becherovka a.s.	1 089 367	396 871
Záväzky z obchodného styku - ostatné spriaznené osoby	1 347 214	413 955
Záväzky 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 žiadne príjmy a výhody z dôvodu výkonu ich funkcie.

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	1.7.2020 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, 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	**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 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	30.6.2020 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. PREHĽAD 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.