

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Heineken Slovensko Sladovne, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená bez výzvy na upisovanie akcií, na základe rozhodnutia zakladateľa zakladateľskou listinou dňa 17. 5. 2001, podľa § 56 až 75 a § 154 až 220 Obchodného zákonníka č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov a do obchodného registra bola zapísaná dňa 4. 6. 2001 (Obchodný register Okresného súdu Nitra v Nitre, oddiel Sa, vložka 10163/N). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36 541 991, daňové číslo organizácie (DIČO) je 2020153157.

Spoločnosť má pridelené nové IČ DPH SK7020000163, nakoľko sa dňom 1.1.2010 stala členom skupiny pri registrácii pre DPH.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- veľkoobchod so sladovníckym jačmeňom
- výroba sladů

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	43	44
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	43	44
počet vedúcich zamestnancov	1	6

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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. januára 2021 do 31. decembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 31. mája 2021.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 a výročnou správou s výrokom audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou boli uložené do registra účtovných závierok 11. júna 2021.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 20. novembra 2015 schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o., Digital Park II., Einsteinova 23, 851 01 Bratislava, IČO: 31343414 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo: Marinus Maria Kruijt – predseda a generálny riaditeľ
 Mgr. Andrea Kožuchová – člen
 Martin Pozsgay – člen
 Miroslav Horecký – člen

Dozorná rada: Doc. Ing. Peter Mihók, CSc.
 Dimitar Alexiev Dimitrov – člen
 Hemmo Maarten Parson – člen

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Dňa 14. Októbra 2014 kúpila spoločnosť Heineken International B.V., Amsterdam, Holandsko podiely od jediného spoločníka, takže sa stala jediným akcionárom Spoločnosti.

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola takáto:

a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne b	v % c	v % d	v % e
Heineken International B.V., Amsterdam, Holandsko	7 600 000	100	100	-
Spolu	7 600 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť Heineken Slovensko Sladovne, a.s., Hurbanovo konsolidovanú účtovnú závierku nezostavuje. Spoločnosť sa zahŕňala do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Heineken International B.V., Tweede Weteringplantsoen 21, 1017 ZD Amsterdam, Holandsko. Konsolidované závierky je možné získať priamo v sídlach týchto spoločností.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

V účtovnom období 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného 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.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	15 až 40	lineárna	2,5 až 6,7
Stroje, prístroje a zariadenia	5 až 30	lineárna	3,33 až 20
Dopravné prostriedky	5 až 13	lineárna	7,69 až 20
Drobný dlhodobý hmotný majetok	1 mesiac až 5 rokov	jednorazový resp. lineárny odpis	20 až 100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Nakupované suroviny rovnakého druhu spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou, rozdelenou na tri súčasti: vopred stanovená skladová cena obstarania, odchýlka od skutočnej ceny obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Skladová cena sa mení 1 x ročne pri otvorení nového účtovného obdobia. Rozdiel z precenenia materiálu sa zúčtuje na oceňovacie rozdiely podľa povahy rozdielu. Tento spôsob oceňovania materiálu sa využíva pri jačmeni.

Ostatné druhy materiálových zásob sa oceňujú v skutočnej obstarávacej cene, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto). Tento spôsob sa vzťahuje na účtovanie kancelárskych potrieb, náhradných dielov a pod. Z uvedeného vyplýva, že pre zabezpečenie požiadavky oceňovania materiálu na sklade v obstarávacích cenách Spoločnosť aplikuje metódu váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sa rozumie výška nákladov podľa plánovaných kalkulácií v členení na fixné a variabilné náklady. Do kalkulácie ceny vlastných zásob teda vstupujú:

- fixné náklady v členení údržba, energia, personálne náklady, odpisy a ostatné fixné náklady na úrovni závodu;
- variabilné náklady v členení suroviny, obaly, chemikálie a ostatné variabilné náklady.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) 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 oceňovanie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) 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.

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	4	1	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

(i) Závazky

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

(j) Odložené dane

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

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

(k) 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.

(l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(m) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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.

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.

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

(n) Cudzía mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	4	1	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

(o) 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 18 až 21.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 92 729 299 EUR (2020: 92 729 299 EUR).

Heineken Slovensko Sladovne, a. s.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2021

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	597	0	0	0	0	0	597
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	597	0	0	0	0	0	597
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	597	0	0	0	0	0	597
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	597	0	0	0	0	0	597
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

IČO

36541991

DIČ

2020153157

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

Heineken Slovensko Sladovne, a. s.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2020

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	597	0	0	0	0	0	597
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	597	0	0	0	0	0	597
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	597	0	0	0	0	0	597
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	597	0	0	0	0	0	597
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

Heineken Slovensko Sladovne, a. s.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2021									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	104 039	15 631 056	23 569 081	0	0	1 245	113 146	0	39 418 567
Prírastky	0	0	52 330	0	0	0	153 150	0	205 480
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	27 196	85 950	0	0	0	-113 146	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	104 039	15 658 252	23 707 360	0	0	1 245	153 150	0	39 624 046
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 875 806	21 702 967	0	0	1 245	0	0	31 580 018
Prírastky	0	418 060	381 132	0	0	0	0	0	799 192
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 293 865	22 084 099	0	0	1 245	0	0	32 379 209
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	104 039	5 755 250	1 866 114	0	0	0	113 146	0	7 838 549
Stav na konci účtovného obdobia	104 039	5 364 387	1 623 261	0	0	0	153 150	0	7 244 837

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

Heineken Slovensko Sladovne, a. s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2020

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	104 039	15 623 948	23 487 779	0	0	1 752	113 319	0	39 330 837
Prírastky	0	0	6 664	0	0	0	86 665	0	93 329
Úbytky	0	0	5 094	0	0	507	0	0	5 601
Presuny	0	7 107	79 731	0	0	0	-86 838	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	104 039	15 631 056	23 569 081	0	0	1 245	113 146	0	39 418 567
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 300 534	21 310 159	0	0	1 752	0	0	30 612 445
Prírastky	0	575 271	397 903	0	0	0	0	0	973 174
Úbytky	0	0	5 094	0	0	507	0	0	5 601
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 875 806	21 702 967	0	0	1 245	0	0	31 580 018
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	104 039	6 323 414	2 177 620	0	0	0	113 319	0	8 718 392
Stav na konci účtovného obdobia	104 039	5 755 250	1 866 114	0	0	0	113 146	0	7 838 549

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
OP k zásobám náhradných dielov	144 284	0	26 808	0	117 476
OP k propagačnému materiálu	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	144 284	0	26 808	0	117 476

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 29 805 557 EUR. (rok 2020: 29 805 557 EUR).

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	737 051	0	0	699 030	38 021
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	17 656	0	17 656	0	0
Pohľadávky spolu	754 707	0	17 656	699 030	38 021

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	4	1	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči prepojenej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	43 985	53 913	97 898
Pohľadávky voči prepojenej účtovnej jednotke	4 024 084	8 197	4 032 281
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	155 076	0	155 076
Iné pohľadávky	51	0	51
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 223 196	62 110	4 285 306

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	89 122	747 015	836 137
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	2 543 689	71 048	2 614 737
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	108 391	0	108 391
Iné pohľadávky	348	17 656	18 004
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 741 550	835 719	3 577 269

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané ceniny, peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	2 416 633	2 433 140
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky terminované	0	0
Peniaze na ceste	0	10 508
Spolu	2 416 633	2 443 648

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

5. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané emisné kvóty:

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)			
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Emisné kvóty	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	110	109
Poistné	0	0
Ostatné	110	109
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	110	109

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2021				k 31. 12. 2021
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	330 856	0	0	62 697	268 159
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku,					
odstupné a životné a pracovné jubileá	330 856	0	0	62 697	268 159
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	330 856	0	0	62 697	268 159
Krátkodobé rezervy, z toho:	70 360	74 364	70 360	0	74 364
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho					
zabezpečenia	38 848	24 697	38 848	0	24 697
Overenie účtovnej závierky a zostavenie					
daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	38 848	24 697	38 848	0	24 697
Ostatné rezervy krátkodobé					
Úroky z úverov	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie					
daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na ročné zamestnanecké bonusy	15 999	33 596	15 999	0	33 596
Iné	15 513	16 071	15 513	0	16 071
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	31 512	49 667	31 512	0	49 667

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

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

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie 2020				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2020				k 31. 12. 2020
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	322 596	8 260	0	0	330 856
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku,					
odstupné a životné a pracovné jubileá	322 596	8 260	0	0	330 856
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	322 596	8 260	0	0	330 856
Krátkodobé rezervy, z toho:	85 323	70 360	85 323	0	70 360
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	47 060	38 848	47 060	0	38 848
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	47 060	38 848	47 060	0	38 848
Ostatné rezervy krátkodobé					
Úroky z úverov	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na ročné zamestnanecké bonusy	32 194	15 999	32 194	0	15 999
Iné	6 069	15 513	6 069	0	15 513
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	38 263	31 512	38 263	0	31 512

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dlhodobé záväzky spolu	17 013 593	17 006 477
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	17 013 593	17 006 477
Krátkodobé záväzky spolu	2 385 953	2 295 431
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 339 135	2 310 895
Záväzky po lehote splatnosti	46 817	-15 463

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

V rámci dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje aj úvery od spriaznenej osoby v hodnote EUR 17 mil. ktoré sú splatné 17.marca 2023.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2021	31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	3 923 418	3 118 452
– zdaniteľné	-155 497	-881 335
	4 078 915	3 999 788
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-322 279	-368 376
– zdaniteľné	-322 279	-368 376
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	100 333	262 439
Uplatnená daňová pohľadávka	100 333	262 439
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	162 106	96 217
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	856 572	839 955
Zmena odloženého daňového záväzku	16 617	-19 478
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	16 617	-19 478
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné		

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 477	10 138
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 517	8 249
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>16 517</i>	<i>8 249</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>9 401</i>	<i>11 910</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 593	6 477

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.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery						
Cashpooling	EUR		31.12.2021	630	630	
Bankový úver	EUR	0		0	0	0
Kreditné platobné karty	EUR	19	mesačne	109	109	131
				739	739	131

7. Pozisky, dlhodobé a krátkodobé finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek od spriaznených osôb je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Heineken International B.V.	EUR	2,60%	2023	17 000 000	17 000 000	17 000 000
Heineken International B.V.	EUR					
Dlhodobé pôžičky spolu				17 000 000	17 000 000	17 000 000
Krátkodobé pôžičky						
Heineken International B.V.	EUR			0	0	0
Heineken International B.V.	EUR			0	0	0
Krátkodobé pôžičky				0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	5 327	8 372
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	5 327	8 372
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Spolu	5 327	8 372

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Slad a vedľajšie produkty		Služby a tovary		Spolu	
	2021 b	2020 c	2021 d	2020 e	2021	2020
Slovenská republika	7 233 876	7 855 107	118 146	81 885	7 352 022	7 936 993
Export pre pridružené spoločnosti a joint ventures skupiny Heineken	0	135 567	0	0	0	135 567
Export - spriaznené osoby	31 912 846	32 112 939	0	0	31 912 846	32 112 939
Spolu	39 146 722	40 103 613	118 146	81 885	39 264 868	40 185 499

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 679 478 EUR (v roku 2020 zníženie 825 568 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie – 679 478 EUR (v roku 2020 zníženie 825 568 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	2021	2020		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2021 e	2020 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 547 500	3 577 737	4 303 045	-30 237	-725 309
Výrobky	82 327	731 568	831 528	-649 241	-100 259
Spolu	3 629 827	4 309 305	5 134 573	-679 478	-825 568
Manká a škody	x	x	x	0	0
Inventúrne prebytky	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-679 478	-825 568

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	15 113	31 070
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	12 068	0
Iné	3 045	31 070
Finančné výnosy, z toho:	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Výnosové úroky	0	0
Tržby z predaja emisných kvôt	0	0
Iné	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	39 146 722	40 103 613
Tržby z predaja služieb	118 146	81 885
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	<u>39 264 868</u>	<u>40 185 498</u>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	5 275 775	5 083 605
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>22 133</i>	<i>21 384</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	22 133	21 384
Daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 253 642</i>	<i>5 062 222</i>
Oprava a údržba	585 419	462 939
Preprava	2 708 333	1 973 501
Cestovné náklady	67	354
Bezpečnostné služby	0	0
Reprezentácia	5 495	5 367
Prenájom IT a personálne služby zo skupiny Heineken	997 882	1 619 163
Skladovanie	225 917	225 917
Stočné	262 887	286 300
Komunikačné náklady	4 270	3 970
Služby správcu objektu	227 758	194 376
Ostatné náklady	235 614	290 335
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	123 964	118 120
Poplatky komorám, združeniam, exekútorom	1 330	1 330
Pokuty a penále	29 869	24
Škody na zásobách	0	0
Odpis nevymožiteľných pohľadávok	0	25 656
Poistné súvisiace s prevádzkovou činnosťou	84 356	79 196
Iné	8 408	11 913
Celková suma osobných nákladov:	1 057 865	1 114 656
<i>Mzdy</i>	<i>757 702</i>	<i>738 972</i>
Mzdové náklady	750 952	738 972
Odmeny členom	6 750	
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť, z toho:</i>	<i>300 163</i>	<i>375 684</i>
Sociálne poistenie	204 918	211 338
Zdravotné poistenie	79 717	81 128
Sociálne zabezpečenie	15 528	83 218
Finančné náklady, z toho:	456 288	395 682
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>21</i>	<i>83</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	21	83
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>456 267</i>	<i>395 599</i>
Nákladové úroky	450 846	390 144
Bankové poplatky	4 813	4 771
Iné	608	684

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	753 433		100,00 %	928 288		100,00 %
		158 221	21,00 %		194 940	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	67 893	14 257	1,89 %	110 495	23 204	2,50 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-11 968	-2 513	-0,33 %	-31 050	-6 521	-0,70 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	221 313	29,37 %	0	70 399	7,58 %
Spolu	809 358	391 278	51,93 %	1 007 733	282 022	30,38 %
Splatná daň z príjmov		212 555	28,21 %		205 283	22,11 %
Odložená daň z príjmov		178 724	23,72 %		76 739	8,27 %
Celková daň z príjmov		391 278	51,93 %		282 022	30,38 %

K dátumu zostavenia účtovnej závierky je otvorená daňová kontrola na daň z príjmu právnických osôb za zdaňovacie obdobie rok 2018, ktorá sa začala dňa 29.03.2022. Hoci stále prebiehajú jednania a dokazovania, zvažili sme, že určitá miera dodania je pravdepodobná a zaúčtovali sme rezervu podľa najpravdepodobnejšieho scenára, a príslušnú pokutu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021	2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme formou operatívneho leasingu 4 ks osobných motorových vozidiel v obstarávacej cene 52 183 EUR bez DPH. Nájomné zmluvy končia v roku 2022.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájma časť priestoru na streche obilného sila v lokalite Ivánka pri Nitre tretím osobám na osadenie nosičov antén a telekomunikačnej techniky. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Ročné výnosy z nájomného sú približne 30 903 EUR. Prenajatú časť prenajatého priestoru vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

Spoločnosť prenájma časť strešnej plochy a časť nebytového priestoru pod strechou na 10. poschodí, ktorý je potrebný na káblové prepojenie nachádzajúce sa v nehnuteľnosti – Obilné silo na parcele č. 2516/34 v lokalite Hurbanovo tretím osobám. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Ročné výnosy z nájomného sú približne 36 265 EUR. Prenajatú časť prenajatého priestoru vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť má v nájme formou operatívneho leasingu 4 ks osobných motorových vozidiel v obstarávacej cene 52 183 EUR bez DPH. Nájomné zmluvy končia v roku 2022.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	4	1	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

- Spoločnosť mala v roku 2021 uzavreté zmluvy na kúpu jačmeňa v celkovej výške 26 026 115 EUR. V roku 2021 bol nakúpený jačmeň z celkového množstva približne 55%. Zvyšnú časť spoločnosť nakúpi v priebehu roku 2022.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške : 0 EUR (v roku 2020: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 6 750 EUR (v roku 2020: 6 750 EUR)

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2021			Časť 1 - rok 2021		
a	Časť 2 - rok 2020			Časť 2 - rok 2020		
Peňažné príjmy	0	6 750	0	0	0	0
	0	6 750	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Nákup pomocného materiálu a ND	01	1 567	1 601
Nákup energií	01	1 647 459	2 084 713
z toho: nákup plynu		1 474 556	1 353 342
Prenájom IT techniky	11	344 460	539 665
Prenájom pozemkov	11	0	0
Nákup personálnych služieb	01	653 422	1 079 496
Stočné	01	250 863	241 196
Poistné	01	84 356	79 196
Nákup ostatných služieb	01	4 219	12 189
Prenájom skladu	01	8 338	8 338
Čerpanie dlhodobej pôžičky	08	17 000 000	17 000 000
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	450 846	390 144
Predaj sladu	02	37 621 379	38 350 892
Predaj polotovaru - slad	02	665 359	653 964
Predaj DHIM	02	0	0
Nájomné za nebytové priestory	11	0	27 747
Refakturácia ostatných služieb	11	0	0
Transakcie s podnikmi Joint Venture			
Predaj sladu	02	0	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pohľadávky z obchodného styku	4 032 281	2 614 737
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	4 032 281	2 614 737
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá úročená pôžička)	11 283	8 637
Záväzky z obchodného styku	136 586	541 034
Spolu pasíva	147 869	549 671

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

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

Prebiehajúca vojenská operácia na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európske hospodárstvo a na celý svet. Účtovná jednotka nemá žiadnu významnú priamu expozíciu voči Ukrajine, Rusku ani Bielorusku. Dopad na všeobecnú ekonomickú situáciu si však môže vyžadovať prehodnotenie určitých predpokladov a odhadov. Táto záležitosť môže viesť k významným úpravám účtovnej hodnoty určitých aktív a pasív vrátane v nasledujúcom účtovnom období. V tejto fáze nie je vedenie spoločnosti schopné spoľahlivo odhadnúť dopad, pretože udalosti sa vyvíjajú zo dňa na deň.

Dlhodobejší dopad môže ovplyvniť aj objemy obchodovania, peňažné toky, a ziskovosť. Napriek tomu spoločnosť ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky aj naďalej plní svoje záväzky k dátumu ich splatnosti, a preto stále uplatňuje predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti pri zostavovaní účtovnej závierky.

Po 31. decembri 2021 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2021)				
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 600 000	0	0	0	7 600 000
Základné imanie	7 600 000	0	0	0	7 600 000
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	4 879	0	0	0	4 879
Zákonné rezervné fondy	1 520 000	0	0	0	1 520 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 520 000	0	0	0	1 520 000
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	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	646 267	362 156	646 267	0	362 156
Spolu	9 771 147	362 156	646 267	0	9 487 034

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

Základné imanie Spoločnosti vo výške 7 600 000 EUR (31. decembra 2020: 7 600 000 EUR) tvorí:

- 10 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 760 000 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2020: 10 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 760 000 EUR),

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 760 000 EUR predstavuje jeden hlas.

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2020)				
	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 600 000	0	0	0	7 600 000
Základné imanie	7 600 000	0	0	0	7 600 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkys za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 879	0	0	0	4 879
Zákonné rezervné fondy	1 520 000	0	0	0	1 520 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 520 000	0	0	0	1 520 000
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	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	-502 651	0	0	502 651	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-502 651	0	0	502 651	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	859 351	646 267	356 700	-502 651	646 267
Spolu	9 481 579	646 267	356 700	0	9 771 147

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 362 156 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Rozdelenie zisku akcionárom v plnej výške 362 156 EUR

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.

Účtovný zisk za rok 2020 bol rozdelený takto:

	2020
Účtovná zisk	646 267

Rozdelenie účtovného zisku	2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Uhrada straty minulých období	0
Prevod do neuhradených strát minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	646 267
Iné	0
Spolu	646 267

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 006 707	2 781 765
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-187 696	-460 004
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	819 011	2 321 761
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-205 480	-93 329
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 467	1 162
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-203 013	-92 167
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Vyplatené dividendy	-646 266	-356 700
Zníženie základného imania	0	0
Príjmy z úverov	3 255	29
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	-1 998 198
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-643 012	-2 354 869
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-27 014	-125 276
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 443 649	2 568 925
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 416 635	2 443 649

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 5 4 1 9 9 1

DIČ

2 0 2 0 1 5 3 1 5 7

Peňažné toky z prevádzky

	2021	2020
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	753 433	928 288
Upravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	799 191	973 175
Zmena stavu opravných položiek	-26 796	12 070
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-58 692	-6 704
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 467	-1 162
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	8 409	12 002
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 473 078	1 917 669
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 442 558	1 056 256
Úbytok (prírastok) zásob	891 514	1 747 422
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	84 673	-1 939 581
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku	0	0
Peňažné toky z prevádzky	1 006 707	2 781 765

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

Položka	Účet	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Peniaze	211	0	0
Ceniny	213	0	0
Účty v bankách	221	2 416 633	2 443 648
Kontokorentný účet	221		
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		2 416 633	2 443 648
Finančné účty spolu		2 416 633	2 443 648
Rozdiel		0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	4	1	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.