

## 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 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. decembra 2021.

### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2022 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 2021 do 30. júna 2022.

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 FY22 bol 40 (v účtovnom období FY21 bol 41).

Počet zamestnancov k 30. júnu 2022 bol 41, z toho 2 vedúci zamestnanci (k 30. júnu 2021 to bolo 40 zamestnancov, z toho 3 vedúci zamestnanci).

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2021 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. júnu 2021 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 7. októbra 2021 resp. 3. januára 2022.

### 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, t.j. aj ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. júla 2021 do 30. júna 2022.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

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

## C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

|                                     |                                                                                                                                      |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Spoločníci:                         | PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AND AFRICA S.A.S.<br>cours Paul Ricard 5<br>Pariž 750 08<br>Francúzska republika / IČ 302 453 592/ |
| Výška vkladu každého<br>spoločníka: | PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AND AFRICA S.A.S.<br>Vklad: 6 639 EUR Splatené: 6 639 EUR                                          |

Do 30. júna 2022 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

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

## D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Neexistuje významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti.

Zásada nepretržitého pokračovania 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 významný nepriaznivý vplyv pandémie COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že opätovné zavedenie 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 zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

- (a) Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.
- (b) V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

**3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

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

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

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

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

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

**Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

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

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

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť 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 prijíme 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 prijíme tovaru na sklad.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

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

#### **5. Pohľadávky**

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

Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

#### **6. Finančné účty**

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

#### **7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

#### **8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

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

##### **Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob**

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

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

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

##### **Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok**

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

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

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

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

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

#### **9. Závazky**

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

#### **10. Rezervy**

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

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

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

#### **Nevyfakturované dodávky majetku**

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

#### **11. Zamestnanecké pôžitky**

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

#### **12. Odložené dane**

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

- 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 nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

#### **13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

#### **14. Prenájom (lízing) – Spoločnosť ako nájomca**

**Finančný prenájom.** Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý 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 prenájatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

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

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

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

**Operatívny prenájom.** Majetok prenájatý 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. Cudzí mena**

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

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

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

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

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

#### **16. Výnosy**

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

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

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

#### **17. Porovnateľné údaje**

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

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

Spoločnosť neúčtovala o žiadnej oprave významných chýb minulých období.

**E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**

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

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je spolu so zásobami poistený ako súčasť Poistenia majetku (Property insurance) v rámci poisťného programu skupiny Pernod Ricard, uzavretého prostredníctvom poisťovacej skupiny DIOT až do výšky 2 726 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  
30.06.2022

Poznámky Úč PODV 3 - 01

| Názov                                                                                           | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) |               |               |          | Opravy/Opravné položky |                |                |               | Zostatková cena |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------|------------------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|
|                                                                                                 | 1.7.2021                                             | Prírastky     | Úbytky        | Presuny  | 30.06.2022             | 1.7.2021       | Prírastky      | Úbytky        | Presuny         | 30.06.2022     |
|                                                                                                 | EUR                                                  | EUR           | EUR           | EUR      | EUR                    | EUR            | EUR            | EUR           | EUR             | EUR            |
| Aktivované náklady na vývoj                                                                     | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0              | 0              | 0             | 0               | 0              |
| Softvér                                                                                         | 381 601                                              | 0             | 0             | 0        | 381 601                | 238 328        | 61 849         | 0             | 0               | 143 273        |
| Oceňiteľné práva                                                                                | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0              | 0              | 0             | 0               | 81 424         |
| Goodwill                                                                                        | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0              | 0              | 0             | 0               | 0              |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                                               | 28 008                                               | 9 492         | 0             | 0        | 37 500                 | 8 559          | 4 894          | 0             | 0               | 19 449         |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok                                                           | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0              | 0              | 0             | 0               | 24 047         |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok                                               | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0              | 0              | 0             | 0               | 0              |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                          | <b>409 609</b>                                       | <b>9 492</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>419 101</b>         | <b>246 887</b> | <b>66 743</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>162 722</b> |
| Pozemky                                                                                         | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0              | 0              | 0             | 0               | 0              |
| Stavby                                                                                          | 53 612                                               | 0             | 0             | 0        | 53 612                 | 25 681         | 10 938         | 0             | 0               | 27 931         |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí                                                   | 245 507                                              | 26 557        | 89 671        | 0        | 182 393                | 170 730        | 31 123         | 89 671        | 0               | 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              |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok                                                 | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0              | 0              | 0             | 0               | 0              |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>299 119</b>                                       | <b>26 557</b> | <b>89 671</b> | <b>0</b> | <b>236 005</b>         | <b>196 411</b> | <b>42 061</b>  | <b>89 671</b> | <b>0</b>        | <b>102 708</b> |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 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              |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely                                                  | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0              | 0              | 0             | 0               | 0              |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám                                                           | 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              |
| Ostatné pôžičky                                                                                 | 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              |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 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              |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok                                                           | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0              | 0              | 0             | 0               | 0              |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok                                               | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0              | 0              | 0             | 0               | 0              |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                          | <b>0</b>                                             | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>               | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>       |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                                                                   | <b>708 728</b>                                       | <b>36 049</b> | <b>89 671</b> | <b>0</b> | <b>655 106</b>         | <b>443 298</b> | <b>108 804</b> | <b>89 671</b> | <b>0</b>        | <b>265 430</b> |

IČO

DIČ

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



Pernod Ricard Slovakia s.r.o.  
Prehľad o pohybe neobežného majetku  
30.06.2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

| Názov                                                                                           | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) |               |          | Opravy/Opravné položky |                |          | Zostatková cena |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------|----------|------------------------|----------------|----------|-----------------|----------------|
|                                                                                                 | 1.7.2020                                             | Prírastky     | Úbytky   | Presuny                | 30.06.2021     | Presuny  | 30.06.2020      | 30.06.2021     |
|                                                                                                 | EUR                                                  | EUR           | EUR      | EUR                    | EUR            | EUR      | EUR             | EUR            |
| Aktivované náklady na vývoj                                                                     | 0                                                    | 0             | 0        | 0                      | 0              | 0        | 0               | 0              |
| Softvér                                                                                         | 380 941                                              | 660           | 0        | 0                      | 381 601        | 0        | 204 342         | 143 273        |
| Oceniteľné práva                                                                                | 0                                                    | 0             | 0        | 0                      | 0              | 0        | 0               | 0              |
| Goodwill                                                                                        | 0                                                    | 0             | 0        | 0                      | 0              | 0        | 0               | 0              |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                                               | 19 647                                               | 8 361         | 0        | 0                      | 28 008         | 0        | 14 329          | 19 449         |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok                                                           | 0                                                    | 0             | 0        | 0                      | 0              | 0        | 0               | 0              |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok                                               | 0                                                    | 0             | 0        | 0                      | 0              | 0        | 0               | 0              |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                          | <b>400 588</b>                                       | <b>9 021</b>  | <b>0</b> | <b>0</b>               | <b>409 609</b> | <b>0</b> | <b>218 671</b>  | <b>162 722</b> |
| Pozemky                                                                                         | 0                                                    | 0             | 0        | 0                      | 0              | 0        | 0               | 0              |
| Stavby                                                                                          | 53 612                                               | 0             | 0        | 0                      | 53 612         | 0        | 38 870          | 27 931         |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí                                                   | 217 436                                              | 28 071        | 0        | 0                      | 245 507        | 0        | 170 730         | 74 777         |
| Pestovateľské celky trvalých porastov                                                           | 0                                                    | 0             | 0        | 0                      | 0              | 0        | 0               | 0              |
| Základné stádo a ťažné zveratá                                                                  | 0                                                    | 0             | 0        | 0                      | 0              | 0        | 0               | 0              |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                                                 | 0                                                    | 0             | 0        | 0                      | 0              | 0        | 0               | 0              |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                                                             | 0                                                    | 0             | 0        | 0                      | 0              | 0        | 0               | 0              |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok                                                 | 0                                                    | 0             | 0        | 0                      | 0              | 0        | 0               | 0              |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>271 048</b>                                       | <b>28 071</b> | <b>0</b> | <b>0</b>               | <b>299 119</b> | <b>0</b> | <b>117 134</b>  | <b>102 708</b> |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 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              |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely                                                  | 0                                                    | 0             | 0        | 0                      | 0              | 0        | 0               | 0              |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám                                                           | 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              |
| Ostatné pôžičky                                                                                 | 0                                                    | 0             | 0        | 0                      | 0              | 0        | 0               | 0              |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok                                        | 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              |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok                                          | 0                                                    | 0             | 0        | 0                      | 0              | 0        | 0               | 0              |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok                                                           | 0                                                    | 0             | 0        | 0                      | 0              | 0        | 0               | 0              |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok                                               | 0                                                    | 0             | 0        | 0                      | 0              | 0        | 0               | 0              |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                          | <b>0</b>                                             | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>               | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>       |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                                                                   | <b>671 636</b>                                       | <b>37 092</b> | <b>0</b> | <b>0</b>               | <b>708 728</b> | <b>0</b> | <b>335 805</b>  | <b>265 430</b> |

IČO

DIČ

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

## 2. Zásoby

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

|                                                    | Stav<br>1.7.2021<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Použitie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>30.6.2022<br>EUR |
|----------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Materiál                                           | 80 788                  | 50 233                      | 0                               | 0                             | 131 021                  |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby | 0                       | 0                           | 0                               | 0                             | 0                        |
| Výrobky                                            | 0                       | 0                           | 0                               | 0                             | 0                        |
| Zvieratá                                           | 0                       | 0                           | 0                               | 0                             | 0                        |
| Tovar                                              | 8 726                   | 0                           | 0                               | 263                           | 8 463                    |
| Poskytnuté preddavky na<br>zásoby                  | 0                       | 0                           | 0                               | 0                             | 0                        |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>89 514</b>           | <b>50 233</b>               | <b>0</b>                        | <b>263</b>                    | <b>139 484</b>           |

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<br>k 1.7.2021<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 30.6.2022<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného<br>styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám                                                  | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                          |
| Pohľadávky z obchodného<br>styku v rámci podielovej<br>účasti okrem pohľadávok voči<br>prepojeným účtovným<br>jednotkám | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                          |
| Ostatné pohľadávky z<br>obchodného styku                                                                                | 4 677                     | 17 184                      | 0                               | 0                               | 21 861                     |
| Ostatné pohľadávky voči<br>prepojeným účtovným<br>jednotkám                                                             | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                          |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>podielovej účasti okrem<br>pohľadávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám               | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                          |
| Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom a<br>združeniu                                                                   | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                          |
| Sociálne poistenie                                                                                                      | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                          |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                                             | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                          |
| Iné pohľadávky                                                                                                          | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                          |
| <b>Spolu</b>                                                                                                            | <b>4 677</b>              | <b>17 184</b>               | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>21 861</b>              |

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | 30.6.2022        | 30.6.2021        |
|---------------------------------|------------------|------------------|
|                                 | EUR              | EUR              |
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 3 216 554        | 4 074 936        |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 444 962          | 36 069           |
| <b>Spolu</b>                    | <b>3 661 516</b> | <b>4 111 005</b> |

Spoločnosť nemá k pohľadávkam zriadené záložné právo, ani obmedzené právo s nimi disponovať. Spoločnosť má poistené pohľadávky v spoločnosti Euler Hermes do výšky 8 277 tis eur.

#### 4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                       | 30.6.2022      | 30.6.2021      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                                       | EUR            | EUR            |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | 1 878 686      | 2 236 361      |
| – odpočítateľné                                                                                       | 1 878 686      | 2 236 361      |
| – zdaniteľné                                                                                          |                |                |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                                           |                |                |
| Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky                                                          |                |                |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                                           | 21             | 21             |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                                     | <b>394 524</b> | <b>469 636</b> |
| <b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>                                                            | <b>394 524</b> | <b>469 636</b> |

|                                       | EUR            |
|---------------------------------------|----------------|
| Stav k 30. júnu 2022                  | 394 524        |
| Stav k 30. júnu 2021                  | 469 636        |
| <b>Zmena</b>                          | <b>-75 112</b> |
| z toho:                               |                |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | 75 112         |
| – 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. 2022    | 30. 6. 2021    |
|--------------------|----------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny | 6 674          | 11 540         |
| Bežné bankové účty | 112 385        | 103 491        |
| Peniaze na ceste   |                |                |
| <b>Spolu</b>       | <b>119 059</b> | <b>115 031</b> |

**6. Časové rozlíšenie**

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

Ide o tieto položky :

|                                                   | 30. 6. 2022   | 30. 6. 2021   |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                   | EUR           | EUR           |
| Náklady budúcich období - dlhodobé                |               |               |
| Servisné služby                                   | 0             | 0             |
| Ostatné                                           | 9 550         | 36 345        |
| <b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>   | <b>9 550</b>  | <b>36 345</b> |
| Náklady budúcich období - krátkodobé              |               |               |
| Nájomné                                           | 39 056        | 44 533        |
| Ostatné                                           | 18 941        | 15 402        |
| <b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b> | <b>57 997</b> | <b>59 935</b> |
| Príjmy budúcich období - dlhodobé                 |               |               |
| Prenájom                                          | 0             | 0             |
| Ostatné                                           | 0             | 0             |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé               |               |               |
| Prenájom                                          | 0             | 0             |
| Ostatné                                           | 0             | 0             |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>67 547</b> | <b>96 280</b> |

**7. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 30.6.2022 je 6 639 EUR (k 30.6.2021 je 6 639 EUR) a bolo splatené v plnom rozsahu.

Jediný spoločník PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AND AFRICA S.A.S. schválil dňa 30.12.2021 účtovnú závierku Spoločnosti za hospodársky rok od 1.7.2020 do 30.6.2021 a schválil návrh konateľov Spoločnosti o preúčtovaní hospodárskeho výsledku za rok 2020/2021, stratu vo výške -59 300,36 EUR, na účet neuhradenej straty minulých rokov.

Účtovná strata za FY21 vo výške -59 300 EUR bola vysporiadaná takto:

|                                            | EUR            |
|--------------------------------------------|----------------|
| Výplata dividend                           | 0              |
| Prídel do sociálneho fondu                 | 0              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov  | 0              |
| Úhrada straty minulých období              | 0              |
| Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov | -59 300        |
| <b>Spolu</b>                               | <b>-59 300</b> |

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1.7.2021 – 30.6.2022, zisk vo výške 400 664,19 EUR, rozhodne jediný spoločník PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AND AFRICA S.A.S. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Vyplatenie zisku vo forme dividend 400 664,19 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.

## 8. Rezervy

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

|                                           | Stav<br>k 1.7.2021<br>EUR | Tvorba<br>EUR    | Zúčtovanie<br>/použitie/<br>EUR | Zúčtovanie<br>/zrušenie/<br>EUR | Stav<br>k 30.6.2022<br>EUR |
|-------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>        | <b>2 224 441</b>          | <b>1 577 530</b> | <b>1 965 496</b>                | <b>0</b>                        | <b>1 836 295</b>           |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>         |                           |                  |                                 |                                 |                            |
| Mzdy za dovolenku vrátane                 |                           |                  |                                 |                                 |                            |
| Sociálneho zabezpečenia                   | 146 771                   | 144 642          | 146 771                         | 0                               | 144 642                    |
| Rezerva na emisie                         |                           |                  |                                 |                                 |                            |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>   | <b>146 771</b>            | <b>144 642</b>   | <b>146 771</b>                  | <b>0</b>                        | <b>144 642</b>             |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>         |                           |                  |                                 |                                 |                            |
| Rezerva na marketing                      | 434 330                   | 137 998          | 434 330                         | 0                               | 137 998                    |
| Overenie účtovnej závierky a              |                           |                  |                                 |                                 |                            |
| zostavenie daňového priznania             | 19 900                    | 19 900           | 19 900                          | 0                               | 19 900                     |
| Rabat odberateľom                         | 526 828                   | 839 600          | 526 828                         | 0                               | 839 600                    |
| Odmeny pracovníkom                        | 288 539                   | 183 592          | 288 539                         | 0                               | 183 592                    |
| Iné odmeny pracovníkom /konferencie/      |                           |                  |                                 | 0                               |                            |
| BOI-BMS a logistické služby               | 104 026                   | 114 000          | 104 026                         | 0                               | 114 026                    |
| Rezerva na pokuty                         | 1 000                     | 1 000            | 1 000                           | 0                               | 1 000                      |
| Obrátová rezerva                          | 60 980                    | 44 602           | 60 980                          | 0                               | 44 602                     |
| Dohad na obchodné riziká+OIE              | 315 909                   | 0                | 56 964                          | 0                               | 258 945                    |
| Iné                                       | 320 472                   | 87 000           | 320 472                         | 0                               | 87 000                     |
| Nevyfakturované dodávky majetku           | 5 686                     | 4 990            | 5 686                           | 0                               | 4 990                      |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu :</b> | <b>2 077 670</b>          | <b>1 432 888</b> | <b>1 818 725</b>                | <b>0</b>                        | <b>1 691 653</b>           |

## 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:

|                              | 30.6.2022<br>EUR | 30.6.2021<br>EUR |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti | 803              | 498 708          |
| Záväzky v lehote splatnosti  | 3 647 363        | 4 286 070        |
|                              | <b>3 648 166</b> | <b>4 784 778</b> |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                              | Účtovná<br>hodnota | Menej ako 1<br>rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                             | 2 567 819          | 2 567 819          | 0           | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                           | 135 695            | 135 695            | 0           | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám            | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                                     | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                                   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                                    | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                              | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                         | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                                         | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                                    | 67 853             | 67 853             | 0           | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                              | 49 907             | 49 907             | 0           | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                     | 824 281            | 824 281            | 0           | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                              | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                                  | 2 611              | 2 611              | 0           | 0                   |
|                                                                                                              | <b>3 648 166</b>   | <b>3 648 166</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b>            |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                              | Účtovná<br>hodnota | Menej ako 1<br>rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                             | 2 613 362          | 2 613 362          | 0           | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>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<br>jednotkám                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám            | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                                     | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                                   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                                    | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                              | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                         | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| 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           | 0                   |
|                                                                                                              | <b>4 784 778</b>   | <b>4 784 778</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b>            |

#### 10. Sociálny fond

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

|                           | 30.6.2022<br>EUR | 30.6.2021<br>EUR |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Stav k 1. júlu            | 26 700           | 21 754           |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 7 310            | 8 512            |
| Tvorba zo zisku           | 0                | 0                |
| Čerpanie                  | -2 321           | -3 566           |
| <b>Stav k 30. júnu</b>    | <b>31 689</b>    | <b>26 700</b>    |

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



## 11. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | Mena | Úrok p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 30.6.2022 | Suma istiny<br>v eurách<br>k 30.6.2022 | Suma<br>istiny v<br>príslušnej<br>mene k<br>30.6.2021 |
|---------------------------------|------|------------------|---------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                  |                     |                                                    |                                        |                                                       |
| Kontokorentný úver              | EUR  | 0,95             | na<br>požiadanie    | 471 117                                            | 471 117                                | 84 778                                                |
|                                 |      |                  |                     | <b>471 117</b>                                     | <b>471 117</b>                         | <b>84 778</b>                                         |

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

|                                                                  | 30.6.2022      | 30.6.2021     |
|------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
|                                                                  | EUR            | EUR           |
| Bankové úvery po splatnosti                                      | 0              | 0             |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 471 117        | 84 778        |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 0              | 0             |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0              | 0             |
| <b>Spolu</b>                                                     | <b>471 117</b> | <b>84 778</b> |

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 30.4.2024.

## G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

|                                                     | od 1.7.2021 do 30.6.2022 |                |                | od 1.7.2020 do 30.6.2021 |                 |                   |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|----------------|----------------|--------------------------|-----------------|-------------------|
|                                                     | Základ<br>dane<br>EUR    | Daň<br>EUR     | Daň<br>%       | Základ<br>dane<br>EUR    | Daň<br>EUR      | Daň<br>%          |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením                 | 596 000                  |                |                | 7 923                    |                 |                   |
| z toho teoretická daň 21 %                          |                          | 125 160        | 21,00 %        |                          | 1 664           | 21,00 %           |
| Daňovo neuznané náklady                             | 2 208 602                | 463 806        | 77,82 %        | 2 636 385                | 553 640         | 6987,76 %         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -2 232 105               | -468 742       | -78,65 %       | -1 026 649               | -215 596        | -2721,14 %        |
| 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 %            |
|                                                     | <b>572 497</b>           | <b>120 224</b> | <b>20,17 %</b> | <b>1 617 659</b>         | <b>339 708</b>  | <b>4287,62 %</b>  |
| <b>Splatná daň</b>                                  |                          | <b>120 224</b> | <b>20,17 %</b> |                          | <b>339 708</b>  | <b>4287,62 %</b>  |
| Odložená daň                                        |                          | <b>75 112</b>  | <b>12,60 %</b> |                          | <b>-272 485</b> | <b>-3439,16 %</b> |
| <b>Celková vykázaná daň</b>                         |                          | <b>195 336</b> | <b>33,77 %</b> |                          | <b>67 223</b>   | <b>848,45 %</b>   |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 30.6.2022<br>EUR | 30.6.2021<br>EUR |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                | 0                | 0                |
| Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                | 0                | 0                |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0                | 0                |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                                                               | 0                | 0                |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                                                           | 0                | 0                |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                                                        | 0                | 0                |

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike pre finančný rok 2022 bola 21 % (v roku 2021 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:

|                         | 30.6.2022<br>EUR  | 30.6.2021<br>EUR  |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Tovar</b>            |                   |                   |
| Tržby z predaja tovaru  | 21 842 264        | 18 752 899        |
| Iné                     | 0                 | 0                 |
|                         | <b>21 842 264</b> | <b>18 752 899</b> |
| <b>Služby</b>           |                   |                   |
| Tržby z predaja služieb | 617 582           | 858 717           |
|                         | <b>617 582</b>    | <b>858 717</b>    |
| <b>Spolu</b>            | <b>22 459 846</b> | <b>19 611 616</b> |

### 2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

|                                | 30.6.2022<br>EUR | 30.6.2021<br>EUR |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Výnosy z odpísaných pohľadávok | 0                | 0                |
| Iné                            | 8 333            | 2 537            |
| <b>Spolu</b>                   | <b>8 333</b>     | <b>2 537</b>     |

### 3. Osobné náklady

|                       | 30.6.2022<br>EUR | 30.6.2021<br>EUR |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Mzdy                  | 1 196 431        | 1 319 178        |
| Sociálne poistenie    | 307 224          | 272 998          |
| Zdravotné poistenie   | 165 871          | 132 796          |
| Sociálne zabezpečenie | 50 943           | 359 115          |
| <b>Spolu</b>          | <b>1 720 469</b> | <b>2 084 087</b> |

### 4. Kurzové zisky

|               | 30.6.2022<br>EUR | 30.6.2021<br>EUR |
|---------------|------------------|------------------|
| Kurzové zisky | 721              | 0                |
| <b>Spolu</b>  | <b>721</b>       | <b>0</b>         |

**5. Náklady na poskytnuté služby**

|                                  | 30.6.2022        | 30.6.2021        |
|----------------------------------|------------------|------------------|
|                                  | EUR              | EUR              |
| Cestovné                         | 36 558           | 22 959           |
| Reprezentačné                    | 118 517          | 73 360           |
| Opravy a udržiavanie             | 7 309            | 7 039            |
| Doprava                          | 213 023          | 171 083          |
| Nájomné                          | 165 886          | 163 557          |
| Prenájom (lízíng)                | 155 687          | 166 458          |
| Náklady na inzerciu, reklamu     | 2 719 289        | 2 848 768        |
| Právne a ekonomické poradenstvo  | 3 163            | 7 005            |
| Skladové služby                  | 382 561          | 324 502          |
| Audit a poradenstvo              | 25 395           | 24 250           |
| Školenie                         | 22 115           | 37 459           |
| Mobilné telefóny a dátové služby | 28 430           | 29 273           |
| Iné                              | 1 614 315        | 1 320 041        |
| <b>Spolu</b>                     | <b>5 492 248</b> | <b>5 195 754</b> |

**6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

|                            | 30.6.2022     | 30.6.2021     |
|----------------------------|---------------|---------------|
|                            | EUR           | EUR           |
| Pokuty a penále            | 1 359         | 4 610         |
| Manká a škody              | 4 735         | 4 326         |
| Poistenie                  | 44 966        | 40 085        |
| Tvorba a zúčtovanie rezerv | 0             | 0             |
| Recyklačný fond            | 0             | 0             |
| Iné                        | 26 653        | 12 883        |
| <b>Spolu</b>               | <b>77 713</b> | <b>61 904</b> |

**7. Kurzové straty**

|                                                                          | 30.6.2022  | 30.6.2021  |
|--------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                          | EUR        | EUR        |
| Kurzové straty                                                           | 200        | 404        |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0          | 0          |
| <b>Spolu</b>                                                             | <b>200</b> | <b>404</b> |

**8. Finančné náklady**

|                  | 30.6.2022     | 30.6.2021     |
|------------------|---------------|---------------|
|                  | EUR           | EUR           |
| Nákladové úroky  | 86            | 115           |
| Bankové poplatky | 18 888        | 14 091        |
| <b>Spolu</b>     | <b>18 974</b> | <b>14 206</b> |

**9. Náklady za audit a poradenstvo**

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

|                                                                                                 | 30.6.2022<br>EUR | 30.6.2021<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom<br>alebo auditorskou spoločnosťou | 21 026           | 19 000           |
| Iné uisťovacie služby                                                                           | 0                | 0                |
| Daňové poradenstvo                                                                              | 0                | 0                |
| Ostatné neauditorské služby                                                                     | 0                | 0                |
| <b>Spolu</b>                                                                                    | <b>21 026</b>    | <b>19 000</b>    |

## 10. Čistý obrat

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

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

| Krajina                    | Výrobky, tovary a služby | 30.6.2022<br>EUR  | 30.6.2021<br>EUR  |
|----------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Slovenská republika</b> |                          |                   |                   |
|                            | Tovar                    | 21 669 690        | 18 683 390        |
|                            | Služby                   | 0                 | 0                 |
|                            | <b>Spolu</b>             | <b>21 669 690</b> | <b>18 683 390</b> |
| <b>Česká republika</b>     |                          |                   |                   |
|                            | Tovar                    | 143 516           | 69 509            |
|                            | Služby                   | 244 426           | 288 180           |
|                            | <b>Spolu</b>             | <b>387 942</b>    | <b>357 689</b>    |
| <b>Írsko</b>               |                          |                   |                   |
|                            | Tovar                    | 0                 | 0                 |
|                            | Služby                   | 93 156            | 207 273           |
|                            | <b>Spolu</b>             | <b>93 156</b>     | <b>207 273</b>    |
| <b>Škótsko</b>             |                          |                   |                   |
|                            | Tovar                    | 0                 | 0                 |
|                            | Služby                   | 250 000           | 179 554           |
|                            | <b>Spolu</b>             | <b>250 000</b>    | <b>179 554</b>    |
| <b>Švédsko</b>             |                          |                   |                   |
|                            | Tovar                    | 0                 | 0                 |
|                            | Služby                   | 30 000            | 179 244           |
|                            | <b>Spolu</b>             | <b>30 000</b>     | <b>179 244</b>    |
| <b>Maďarsko</b>            |                          |                   |                   |
|                            | Tovar                    | 22 050            | 0                 |
|                            | Služby                   | 0                 | 0                 |
|                            | <b>Spolu</b>             | <b>22 050</b>     | <b>0</b>          |
| <b>Nórsko</b>              |                          |                   |                   |
|                            | Tovar                    | 7 008             | 0                 |
|                            | Služby                   | 0                 | 0                 |
|                            | <b>Spolu</b>             | <b>7 008</b>      | <b>0</b>          |
| <b>Ostatné</b>             |                          |                   |                   |
|                            | Tovar                    | 0                 | 0                 |
|                            | Služby                   | 0                 | 4 466             |
|                            | <b>Spolu</b>             | <b>0</b>          | <b>4 466</b>      |
| <b>Spolu</b>               |                          |                   |                   |
|                            | Tovar                    | 21 842 264        | 18 752 899        |
|                            | Služby                   | 617 582           | 858 717           |
|                            | <b>Spolu</b>             | <b>22 459 846</b> | <b>19 611 616</b> |

## 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 sa v súvahe.

### 4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 3 osobné vozidlá od spoločnosti ARVAL Slovakia s.r.o. a 27 vozidiel od spoločnosti Business Lease Slovakia s.r.o.. Nadobúdacia hodnota automobilov od spoločnosti ARVAL Slovakia s.r.o. je 110 tis. EUR bez DPH a od spoločnosti Business Lease Slovakia s.r.o. je 643 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

Po 30. júni 2022 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

## K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

### Nákup :

| Spriaznená osoba :                      | Druh                    | Hodnotové vyjadrenie obchodu : |            |
|-----------------------------------------|-------------------------|--------------------------------|------------|
|                                         |                         | 30.6.2022                      | 30.6.2021  |
| The Absolut Company AB                  | Tovar, material, služba | 1 409 488                      | 1 290 078  |
| CHIVAS BROTHERS INTERNATIONAL LTD.      | Tovar, material, služba | 4 201 286                      | 3 650 046  |
| Irish Distillers International Limited  | Tovar, material, služba | 2 706 185                      | 2 488 632  |
| JAN BECHER KARLOVARSKÁ BECHEROVKA, a.s. | Tovar, material, služba | 4 912 107                      | 4 584 081  |
| MARTELL & CO                            | Tovar, materiál         | 1 280                          | 0          |
| PERNOD RICARD SA                        | Materiál, služba        | 419 547                        | 318 443    |
| SA CHAMPAGNE PERRIER JOUET              | Tovar, materiál         | 1 251                          | 0          |
| Pernod Ricard Austria                   | Tovar                   | 0                              | 11 667     |
| PERNOD RICARD DEUTSCHLAND GMBH          | Tovar, služba           | 0                              | 1 104      |
| BLACK FOREST DISTILLERS GMBH            | Tovar, material         | 2 600                          | 0          |
| Pernod Ricard Finance S.A.              | Služba                  | 6 000                          | 7 222      |
| WYBOROWA S.A.                           | Služba                  | 11 954                         | 15 429     |
| PERNOD RICARD HUNGARY KFT               | Tovar                   | 17 774                         | 0          |
| PERNOD RICARD EMEA                      | Služba                  | 0                              | 0          |
| PERNOD RICARD BULGARIA EOOD             | Tovar                   | 0                              | 18 864     |
| SAS G H MUMM ET CIE                     | Tovar                   | 0                              | 0          |
| PERNOD RICARD ROMANIA                   | Tovar                   | 0                              | 51 472     |
| PR BELGIUM                              | Tovar                   | 4 872                          | 0          |
| PR EE OPERATIONS EUR                    | Tovar, materiál         | 123 880                        | 0          |
| YEREVAN BRANDY COMPANY                  | Tovar, materiál         | 741 828                        | 0          |
|                                         |                         | 14 475 141                     | 12 437 038 |

**Predaj :****Spriaznená osoba :**

|                                         | <b>Druh</b> | <b>Hodnotové vyjadrenie obchodu :</b> |                  |
|-----------------------------------------|-------------|---------------------------------------|------------------|
|                                         |             | <b>30.6.2022</b>                      | <b>30.6.2021</b> |
| The Absolut Company AB                  | Služba      | 30 000                                | 179 244          |
| CHIVAS BROTHERS INTERNATIONAL LTD.      | Služba      | 250 000                               | 179 554          |
| Irish Distillers International Limited  | Služba      | 93 156                                | 207 273          |
| JAN BECHER KARLOVARSKÁ BECHEROVKA, a.s. | Služba      | 244 547                               | 288 180          |
| JAN BECHER KARLOVARSKÁ BECHEROVKA, a.s. | Tovar       | 143 395                               | 69 509           |
| YEREVAN BRANDY COMPANY                  | Služba      | 0                                     | 1 722            |
| PR HUNGARY                              | tovar       | 22 050                                | 0                |
| PR VS NORWAY                            | tovar       | 7 008                                 | 0                |
|                                         |             | 790 156                               | 925 482          |

Aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami :

|                                                                     | 30.6.2022        | 30.6.2021        |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                                       | 517 529          | 855 131          |
| Ostatné pohľadávky                                                  | 1 300 000        | 1 500 000        |
| <b>Spolu aktíva</b>                                                 | <b>1 817 529</b> | <b>2 355 131</b> |
|                                                                     |                  |                  |
| Závazky z obchodného styku - Jan Becher Karlovarská Becheroška a.s. | 1 273 275        | 1 089 367        |
| Závazky z obchodného styku - ostatné spriaznené osoby               | 1 294 544        | 1 347 214        |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                  | 0                | 0                |
| Závazky voči spoločníkom a združení                                 | 0                | 309 905          |
| <b>Spolu pasíva</b>                                                 | <b>2 567 819</b> | <b>2 746 486</b> |

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

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



#### M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

|                                                                    | 1.7.2021<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR | 30.6.2022<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>6 639</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>6 639</b>     |
| Základné imanie                                                    | 6 639           | 0                |               |                | 6 639            |
| Zmena základného imania                                            | 0               | 0                | 0             | 0              | 0                |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0               | 0                | 0             | 0              | 0                |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>332</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>332</b>       |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>868</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>868</b>       |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 868             | 0                | 0             | 0              | 868              |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0               | 0                | 0             | 0              | 0                |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| Štatutárne fondy                                                   | 0               | 0                | 0             | 0              | 0                |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0               |                  |               | 0              | 0                |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0               | 0                | 0             | 0              | 0                |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0               | 0                | 0             | 0              | 0                |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0               | 0                | 0             | 0              | 0                |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>315 215</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>-59 300</b> | <b>255 915</b>   |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 315 215         | 0                | 0             | 0              | 315 215          |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0               | 0                | 0             | -59 300        | -59 300          |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>-59 300</b>  | <b>400 664</b>   | <b>0</b>      | <b>59 300</b>  | <b>400 664</b>   |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>263 754</b>  | <b>400 664</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>664 418</b>   |

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

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

#### N. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. JÚNU 2022

|                                                                                                         | 30.6.2022       | 30.6.2021       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                             |                 |                 |
| Peňažné toky z prevádzky                                                                                | 541 396         | 199 156         |
| Zaplatené úroky                                                                                         | -86             | -115            |
| Prijaté úroky                                                                                           |                 |                 |
| Zaplatená daň z príjmov                                                                                 | -577 667        | -25 755         |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                       | <b>-36 357</b>  | <b>173 286</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                              |                 |                 |
| Nákup dlhodobého majetku                                                                                | -36 090         | -37 090         |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                                                     |                 |                 |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                        | <b>-36 090</b>  | <b>-37 090</b>  |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                |                 |                 |
| Vyplatené dividendy                                                                                     | -309 905        | -465 664        |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                          | <b>-309 905</b> | <b>-465 664</b> |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov                                      | -382 311        | -329 468        |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                                              | 30 253          | 359 721         |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>                                          | <b>-352 058</b> | <b>30 253</b>   |
| <b>Peňažné toky z prevádzky:</b>                                                                        |                 |                 |
|                                                                                                         | 30.6.2022       | 30.6.2021       |
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>                        | <b>596 087</b>  | <b>8 038</b>    |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                                                            |                 |                 |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                                                         | 108 806         | 107 465         |
| Opravná položka k pohľadávkam                                                                           | 17 184          | -1 160          |
| Opravná položka k zásobám                                                                               | 49 970          | 84 163          |
| Výnosové úroky                                                                                          | 0               | 0               |
| Škody na zásobách                                                                                       | 0               | 0               |
| Nákladové úroky                                                                                         | 0               | 0               |
| Rezervy                                                                                                 | -388 146        | 1 170 819       |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu                                                        | 383 901         | 1 369 325       |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                                              |                 |                 |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | 680 522         | -1 005 465      |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                                                | 44 520          | -402 421        |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)                                         | -567 547        | 237 717         |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                         | <b>541 396</b>  | <b>199 156</b>  |

#### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

#### Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.