

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

TABAKOLAND Slovakia, a.s.
Stará Vajnorská 9
831 04 Bratislava

Spoločnosť TABAKOLAND Slovakia, a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 6.2.2004 a do obchodného registra bola zapísaná 10.3.2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa vložka 3290/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 1.6.2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 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. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Royal Invest Consulting, a.s., so sídlom v Bratislave, Stará Vajnorská 9, ktorá ako materská spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu podnikov a táto je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny GRAFOBAL GROUP, a. s. so sídlom v Bratislave, Sasínkova 5. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť SLOV COUPON, a.s. so sídlom v Bratislave, Moskovská 4, Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Spoločnosť k 31.12.2022 nezamestnávala žiadneho zamestnanca (2020 : 0).

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti v súlade s platným zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

2. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobohkej pohľadávky a časť dlhobohého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. 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.

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.

a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú stanovené v súlade so zákonom o účtovníctve v odpisovom pláne Spoločnosti, ktorý zohľadňuje dobu použiteľnosti majetku a intenzitu jeho využitia, ako aj jeho technické a morálne opotrebenie v dôsledku technického pokroku.

Dlhodobý hmotný majetok je odpisovaný zrýchleným spôsobom v účtovníctve, ako aj pre daňové účely (1. odpisová skupina).

Hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok, ktorého ocenenie je 1 700 € a nižšie sa účtuje na ľarchu účtu 501 - spotreba materiálu.

b) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou FIFO.

Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) 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.

f) Rezervy

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

g) Záväzky

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

h) 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.

i) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

j) Odložené dane

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

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

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.

k) 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.

l) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. V účtovnom období 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

m) Porovnateľné údaje

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2022 nebola vytvorená.

III. INFORMÁCIE K SÚVAHE

1. AKTÍVA

a) Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť neeviduje v roku 2022 dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2021 : žiadny).

Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku							
31.12.2022							
Bežné účtovné obdobie							
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhod. nehm.maj.	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 327 757				1 327 757
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia			1 327 757				1 327 757
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 327 757				1 327 757
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia			1 327 757				1 327 757
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia			0				0
Stav na konci účtovného obdobia			0				0

Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku							
31.12.2021							
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhod. nehm.maj.	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 327 757				1 327 757
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia			1 327 757				1 327 757
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 327 757				1 327 757
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia			1 327 757				1 327 757
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia			0				0
Stav na konci účtovného obdobia			0				0

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku						
31.12.2022						
Bežné účtovné obdobie						
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľ. vecí a súbory hnuteľ. vecí	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia			30 719			30 719
Prírastky			2 291		12 120	14 411
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia			33 010		12 120	45 130
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia			28 369			28 369
Prírastky			2 827			2 827
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia			31 196			31 196
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 350			2 350
Stav na konci účtovného obdobia			1 814	0	12 120	13 934

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku						
31.12.2021						
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľ. vecí a súbory hnuteľ. vecí	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia			30 719			30 719
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia			30 719			30 719
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia			22 727			22 727
Prírastky			5 642			3 292
Úbytky						0
Stav na konci účtovného obdobia			28 369			28 369
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia			7 992			7 992
Stav na konci účtovného obdobia			2 350			2 350

b) Zásoby

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie 31.12.2022
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	115 188

Zásoby sú poistené (poistenie pre živelné udalosti, prípad odcudzenia vecí a vandalizmu) v Generali Poist'ovňa, a.s. Na zásoby je zriadené záložné právo v prospech veriteľa - Tatra banka, a.s. v súvislosti s poskytnutým revolvingovým úverom GGT, a.s. Spoločnosť nemá zásoby, pri ktorých by mala obmedzené právo s nimi nakladať. Na základe zmluvy o záložnom práve k hnuteľnému majetku s Tatra bankou, a.s. zo dňa 12.12.2020 v znení dodatkov sa zabezpečovaná pohľadávka banky zabezpečuje do výšky najvyššej hodnoty istiny : 41 000 000 €.

c) Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	16 291 835	0	16 291 835
Ostatné pohľadávky z obchodného styku		0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	2 797 188	0	2 797 188
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	732	0	732
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 089 755	0	19 089 755

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	3 458 494	0	3 458 494
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	342 000	0	342 000
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	1 591 999	0	1 591 999
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie		0	0
Iné pohľadávky		0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 392 493	0	5 392 493

d) Finančné účty

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	€	€
Pokladnica, ceniny	352	720
Bežné bankové účty	0	0
Spolu	352	720

e) Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky

	31. 12. 2022 €	31. 12. 2021 €
poistné	407	1 136
banková záruka		2 815
ostatné	59	58
náklady budúcich období - krátkodobé	466	4 009
náklady budúcich období - dlhodobé	0	0

f) Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 €	31. 12. 2021 €
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	996	996
– zdaniťelné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	209	209
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	209	209

2. PASÍVA

a) Rezervy

Spoločnosť netvorila ani v roku 2022 rezervy.

b) Záväzky

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné :

	k 31. 12. 2022 €	k 31. 12. 2021 €
záväzky po lehote splatnosti		
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	16 879 676	4 700 717
spolu krátkodobé záväzky	16 879 676	4 700 717

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 437	1 437	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	16 792 101	16 792 101	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	28 263	28 263	0	0
Daňové záväzky a dotácie	45 900	40 897	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	11 975	11 975	0	
	16 879 676	16 874 673	0	0

c) Bankové úvery

UniCredit Bank poskytla Spoločnosti na financovanie krátkodobých prevádzkových potrieb kontokorentný úver vo výške 3 500 000 € s úrokovou sadzbou EURIBOR + 1,70%, ktorý je zabezpečený zmenkou Spoločnosti .

Úver je splácaný štvrťročne v sume 100 000 €. Výška zostatku k 31.12.2022 predstavovala sumu 891 713 € (rok 2021 : 1 294 487 €) .

IV. INFORMÁCIE K VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. VÝNOSY

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	tovar		služby		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
	€	€	€	€	€	€
Zahraničie	0	0	0	0	0	0
Tuzemsko	126 420 697	45 310 754	0	0	126 420 697	45 310 754
Spolu	126 420 697	45 310 754	0	0	126 420 697	45 310 754

Od 1.7.2022 došlo zmenou dodávateľa tabakových výrobkov aj ku zmene predaja v režime mimo pozastavenia dane.

b) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Spoločnosť prijala od spoločnosti JT INTERNATIONAL SA náhradu škody za zlikvidované cigarety v celkovej výške 200 232 €.

c) Čistý obrat

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

	2022	2021
	€	€
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	126 420 697	45 310 754
Úroky	27 918	31 348
	126 448 615	45 342 102

2. NÁKLADY

a) Náklady na poskytnuté služby :

	2022	2021
	€	€
nájomné - kancelárske a skladové priestory	67 969	87 252
zhodnotenie recyklácia odpadu	37 835	63 421
právne, ekon.obchodné služby,účtovníctvo	14 150	14 150
logistické služby	31 200	31 200
audit - overenie účtovnej závierky	2 000	2 000
odmena za predaj tovaru	706 000	0
preprava cenín,služby colnej deklarácie	6 515	9 652
reprezentačné	689	666
ostatné	5 322	6 496
spolu	871 680	214 837

b) Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Významnejšiu položku predstavujú škody z fyzickej likvidácie cigariet vo výške 200 232 € v dôsledku legislatívnych zmien ich predaja konečnému spotrebiteľovi.

c) Finančné náklady :

Ostatné náklady na finančnú činnosť	2022	2021
	€	€
bankové záruky	70 315	30 234
nákladové úroky	33 568	40 182
ostatné - poplatky	4 296	27 563
finančné náklady spolu	108 179	97 979

d) Dane z príjmov:

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

	2022			2021		
	základ dane €	daň €	daň %	základ dane €	daň €	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	673 147		100,00 %	682 714		100,00 %
z toho teoretická daň		141 361	21,00 %		143 370	21,00 %
daňovo neuznané náklady	64 672	13 581	2,02 %	32 472	6 819	1,01 %
umorenie daňovej straty			0,00 %			0,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	-996	-209	-0,50 %	-996	-209	-0,50 %
	736 823	154 733	23,02 %	714 189	149 980	22,01 %
splatná daň		154 733	21,00 %		149 980	21,00 %
odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
celková vykázaná daň		154 733	21,00 %		149 980	21,00 %

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

a) Ostatné finančné povinnosti, ktoré vykazuje Spoločnosť na podsúvahových účtoch

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť ručí UniCredit Bank Slovakia, a.s. k 31. 12. 2022 do výšky 750 000 € za vystavenú bankovú záruku na daň v prospech Colného úradu za spoločnosť GGT, a.s.

Spoločnosť ručí UniCredit Bank Slovakia, a.s. k 31. 12. 2022 do výšky 4 900 000 € za vystavenú bankovú záruku na zabezpečenie pohľadávok spoločnosti Philip Morris Slovakia s.r.o. za spoločnosť GGT, a.s.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Koncom roka 2019 boli hlásené prvé správy o vírusovom ochorení v Číne (označené ako COVID-19). Začiatkom roka 2020 bolo vírusové ochorenie rozšírené už celosvetovo a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery.

Po zvážení možných dopadov COVID 19 na naše podnikateľské aktivity, manažment spoločnosti dospel k záveru, že nebudú mať významný vplyv na schopnosť pokračovať nepretržite v podnikateľskej činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

Po 31. decembri 2022 nenastali v Spoločnosti udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva

VII. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

a) Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke :

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
MEDIAPRINT KAPA-služby	01	1 611	2 018
MEDIAPRINT KAPA-úroky prijaté	08	27 918	31 348
MEDIAPRINT KAPA-materiál	02	2 000	500
GGT a.s.-materiál	01	130	105
GGT a.s.-služby	01	807 569	120 852
GGT a.s.-služby	03	0	0
GGT a.s.-tovar	02	126 939 940	45 303 974
GGT a.s.- úroky CP	08	10 966	13 645
GGT a.s.- materiál	02	1 187	
GGT a.s - BZ - prijaté	10	17 658	16 800
GGT a.s - BZ - poskytnuté	10	74 930	84 592
GGT CZ, a.s. - prijaté	10	20 892	

b) Transakcie s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Royal Invest Consulting, a.s. - nakúpené služby	01	14 150	14 150

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke :

	stav k 31.12.2022	stav k 31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku	16 291 835	3 458 494
Poskytnuté pôžičky	2 797 188	1 591 999
Aktíva spolu	19 089 023	5 050 493
Závazky z obchodného styku	1 437	1 437
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	2 152 583
Pasíva spolu	1 437	2 154 020

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobité právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX . Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného a bezprostredne predchádzajúceho obdobia je uvedený v nasledovných tabuľkách:

	Bežné účtovné obdobie				
	stav	prírastky	úbytky	presuny	stav
	1.1.2022				31.12.2022
	€	€	€	€	€
Základné imanie					
Základné imanie	33 200	0		0	33 200
Zmena základného imania	0	0		0	0
Kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	3 319	0	0	0	3 319
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	3 321		0	0	3 321
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	837 540	532 734	479 973	0	890 301
Neuhradená strata minulých rokov		0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	532 734	518 414	532 734		518 414
Spolu	1 410 114	1 051 148	1 012 707	0	1 448 555

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				stav 31.12.201 €
	stav 1.1.2021 €	prírastky €	úbytky €	presuny €	
Základné imanie					
Základné imanie	33 200				33 200
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	3 319	0	0	0	3 319
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	3 321	0	0	0	3 321
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	866 849	357 567	386 876		837 540
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	357 567	532 734	357 567	0	532 734
Spolu	1 264 256	890 301	744 443	0	1 410 114

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 532 734 € bol rozdelený takto:

	€
výplata podielov	
prídel do rezervného fondu	
prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
úhrada straty minulých období	
prevod na nerozdelený zisk	532 734
spolu	532 734

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 518 414 € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov

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

X. Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	678 797	691 548
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív	2 827	5 643
Opravná položka k pohľadávkam		
Opravná položka k zásobám		
Rezervy na opravu dlhodobého majetku		
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky		
Ostatné rezervy	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>681 624</u>	<u>697 191</u>
Zmena pracovného kapitálu		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	- 13 697 262	-288 398
Úbytok (prírastok) Zásob	1 890 309	-13 842
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	12 231 812	514 273
Peňažné toky z prevádzky	<u><u>1 106 483</u></u>	<u><u>909 222</u></u>
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 106 483	909 222
Zaplatené úroky	- 36 543	- 37 521
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	- 173 150	- 92 499
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	<u>0</u>	<u>0</u>
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté toky z prevádzkovej činnosti	<u><u>896 790</u></u>	<u><u>779 202</u></u>

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-2 191	0
Prijmy z predaja dlhodobého majetku		
Obstaranie investícií	-12 120	
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	<u>-14 411</u>	<u>0</u>

Peňažné toky z finančnej činnosti

Prijmy zo zvýšenia základného imania		
Prijmy z dlhodobých záväzkov		
Vyplatené dividendy	- 479 973	- 386 876
Splátky dlhodobých záväzkov	<u>- 402 774</u>	<u>- 392 660</u>
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	<u>- 882 747</u>	<u>- 779 536</u>

Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov
a peňažných ekvivalentov

- 368 -334

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty
na začiatku roka

720 1 054

**Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty
na konci roka**

352 720