

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Plzeňský Prazdroj Slovensko, a.s.
Pivovarská 9
082 21 Veľký Šariš

Spoločnosť **Plzeňský Prazdroj Slovensko, a.s.** (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 4. februára 1992 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. marca 1992 (Obchodný register Okresného súdu Prešov v Prešove, oddiel Sa,, vložka č. 10414/P).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba piva, sladu a nealkoholických nápojov,
- výroba hotových krmív,
- obchodná činnosť a distribúcia piva,
- obchodná činnosť s reklamným tovarom,
- reklamná činnosť,
- vydavateľská činnosť,
- sprostredkovanie obchodu a služieb,
- leasing spojený s financovaním,
- prenájom hnuteľného investičného majetku,
- sprostredkovanie kúpy a predaja nehnuteľností,
- prenájom nehnuteľností vrátane bytového hospodárstva (pokiaľ sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájomom),
- montáž a údržba výčapných zariadení,
- veľkoobchod a maloobchod v rozsahu voľných živností,
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi - čistenie odpadových vôd,
- činnosť účtovných poradcov,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- vedenie účtovníctva,
- spracovanie pivovarských a sladovníckych odpadov,
- prevádzka neverejného vodovodu.

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

Valné zhromaždenie schválilo dňa 1.6.2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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 (ďalej len „zákon o účtovníctve“) 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. Informácie o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom ASAHI, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje ASAHI EUROPE & INTERNATIONAL LTD. so sídlom v Londýne. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť ASAHI EUROPE & INTERNATIONAL LTD. so sídlom v Londýne sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky Asahi Group Holdings, Ltd, so sídlom 1-23-1 Azumabashi, Sumida-ku, Tokyo 130-8602, Japonsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2022 bol 572 (v účtovnom období 2021 bol 556).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2022 bol 557, z toho 50 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2021 to bolo 552 zamestnancov, z toho 50 vedúcich zamestnancov).

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 4.7.2017 spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za účtovné obdobia od 1.4.2017.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Predstavenstvo
Dragos-Ionut Constantinescu - Predseda predstavenstva
Ing. Martin Grygařík - Podpredseda predstavenstva
Paolo Alberto Francesco Lanzarotti - Člen predstavenstva
Mgr. Pavlína Kalousová - Člen predstavenstva
Karina Příbylová - Člen predstavenstva (od 1.9.2022)
David Anthony Udál - Člen predstavenstva (do 31.8.2022)

Dozorná rada
JUDr. Tomáš Krčil - predseda
JUDr. Mária Jurašeková
Ing. Agáta Feldmanová

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
ASAHI EUROPE & INTERNATIONAL Ltd	45 671 132	100%	0%	0
Spolu	45 671 132	100%	0%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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 zrejmé 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.

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa odpisuje sa mesačne na účet 551 pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér SAP	10,13	rovnomerná	10; 7,7
Softvér	3, 4, 5	rovnomerná	33,3; 25; 20
Oceniteľné práva (licencie)	5	rovnomerná	20
Oceniteľné práva (obchodná značka)	15	rovnomerná	6,7
Goodwill	5	rovnomerná	20
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	5	rovnomerná	20
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 2 400 EUR	3, 4, 5	Rovnomerná	33,3; 25; 20

V roku 2022 Spoločnosť schválila novú stratégiu pre IT systémy v dôsledku čoho došlo k prehodnoteniu životnosti informačného systému SAP. K jednotlivým modulom softvéru SAP bola priradená životnosť na základe plánovaného dátumu výmeny za nový modul. Očakáva sa, že posledné moduly budú nahradené v roku 2028.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa mesačne na účet 551 pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	50,20,15	Rovnomerná	2; 5; 6,67
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí			
Stroje, prístroje a zariadenia	30,25,20,15,10	Rovnomerná	3,3; 4; 5; 6,67; 10
Dopravné prostriedky	15,7,6,5,2	Rovnomerná	6,67; 14,2; 16,67; 20; 50
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	15,10,9,8,7,6,5,4,3,2	Rovnomerná	6,67;10;11,1; 12,5; 14,29;16,67; 20; 25; 33,33; 50
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	10,5,4,3,2	Rovnomerná	10; 20; 25; 33,33; 50

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod k). Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

Predpokladaná životnosť dlhodobého hmotného majetku

Spoločnosť vykonáva svoju základnú podnikateľskú činnosť vo výrobe piva, sladu a nealkoholických nápojov. To podmieňuje značné investície do dlhodobého hmotného majetku. Odhad jeho predpokladanej životnosti a jej zmeny môžu mať preto významný vplyv na hospodársky výsledok Spoločnosti. Z tohto dôvodu vedenie minimálne raz ročne prehodnocuje dovtedajší odhad predpokladanej životnosti dlhodobého hmotného

majetku. Pri stanovovaní doby životnosti dlhodobého hmotného majetku Spoločnosť zohľadňuje podmienky na trhu na ktorom pôsobí a štruktúru produkcie.

Goodwill

Zlúčením spoločností Pivovar Šariš, a. s. so spoločnosťou Topvar, a. s. k 1. januáru 2007 vznikol goodwill vo výške 24 357 612 EUR ako kladný rozdiel medzi účtovnou hodnotou podielu spoločnosti Pivovar Šariš, a. s. v spoločnosti Topvar, a. s. a reálnou hodnotou jednotlivých zložiek majetku a záväzkov pripadajúcou na tento podiel. Manažment Spoločnosti sa rozhodol, že goodwill bude odpisovať na účet 551 Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku rovnomerne počas obdobia 5 rokov. Doba odpisovania skončila v roku 2012.

Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú takto:

- podielové cenné papiere a podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach, pre ktoré je Spoločnosť materskou účtovnou jednotkou alebo v spoločnostiach, v ktorých má Spoločnosť podstatný vplyv, obstarávanou cenou, pričom v prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty týchto cenných papierov sa vytvára opravná položka.
- ostatné cenné papiere a podiely trhovou cenou. V prípade, že neexistuje trhové ohodnotenie, za hodnotu podobnú trhovej hodnote sa považuje podiel na hodnote vlastného imania finančnej investície, ktorú má Spoločnosť v držbe.

Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom, sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou metódou váženého aritmetického priemeru a štandardných cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok (s výnimkou emisných kvót, ktoré sú popísané v pozn. j)), pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reprodukčnej obstarávacej ceny Spoločnosť používa Európsku energetickú burzu.

Nakúpené emisné kvóty sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú reálnou hodnotou, pričom zmena reálnej hodnoty sa účtuje podľa charakteru ako náklady na precenenie cenných papierov alebo výnosy z precenenia cenných papierov. Výnos z predaja emisných kvót sa vykazuje ako tržby z predaja cenných papierov a podielov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára rezerva na vypustené emisie do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého do posledného dňa kalendárneho roka a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom sa zároveň zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

V roku 2022 bola Spoločnosť vyradená zo schémy systému obchodovania s emisnými kvótami.

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 (pozri bod p) Odložené dane) 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 c).

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.

Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na, nevyfakturované dodávky, bonusy a nevyčerpanú dovolenku.

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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

Zamestnanecké požitky

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

Spoločnosť vytvára rezervu na odchodné vo výške stanovenej v Zákonníku práce na príspevok pri odchode do starobného a invalidného dôchodku vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy v prípade zamestnanca, ktorý odpracoval v Spoločnosti menej ako 5 rokov, resp. vo výške troch priemerných mesačných miezd u ostatných zamestnancov.

Spoločnosť vytvára aj rezervy na významné pracovné jubileá, ktoré sú upravené v kolektívnej zmluve Spoločnosti platnej na rok 2022 nasledovne:

Počet odpracovaných rokov	Príspevok
5 odpracovaných rokov v spoločnosti	100 EUR
10 odpracovaných rokov v spoločnosti	200 EUR
15 odpracovaných rokov v spoločnosti	300 EUR
20 odpracovaných rokov v spoločnosti	400 EUR
25 odpracovaných rokov v spoločnosti	500 EUR
30 odpracovaných rokov v spoločnosti	600 EUR
35 odpracovaných rokov v spoločnosti	700 EUR
40 odpracovaných rokov v spoločnosti	800 EUR
45 odpracovaných rokov v spoločnosti	900 EUR

Tieto rezervy boli vypočítané použitím poistno-matematických metód. Poistno-matematické zisky a straty vyplývajúce z empirických korekcií a zmien poistno-matematických predpokladov sa zaúčtujú do výkazu ziskov a strát pri ich vzniku. Zmeny dôchodkových programov sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas priemernej zostatkovej dĺžky služby príslušných zamestnancov.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2022	596
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	8,4%
Predpokladané zvýšenie miezd	4%
Diskontná sadzba	3,26%

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.

Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní 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 účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

V roku 2021 bol Spoločnosti na základe dohody o poskytnutí finančného príspevku v rámci projektu „Prvá pomoc“ - Opatrenie č. 3B zo dňa 18.5.2020 poskytnutý finančný príspevok vo výške 962 470,45 EUR za obdobie od 1.10.2020 do 30.4.2021.

Prenájom (leasing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny leasing. Majetok prenášaný 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.

Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Cudzia mena

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

Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja piva.

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. Počas roka 2022 spoločnosť pristúpila k úprave porovnateľného obdobia vo Výkaze peňažných tokov (popísaná v časti XI.) Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

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 roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	6 835 666	15 231 595	24 357 612	0	0	0	46 424 873
Prírastky	0	38 779	0	0	0	0	0	38 779
Úbytky	0	4 926	0	0	0	0	0	4 926
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	6 869 520	15 231 595	24 357 612	0	0	0	46 458 727
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	5 962 877	11 638 354	24 357 612	0	0	0	41 958 843
Prírastky	0	186 578	356 173	0	0	0	0	542 751
Úbytky	0	4 926	0	0	0	0	0	4 926
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	6 144 530	11 994 527	24 357 612	0	0	0	42 496 669
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	872 789	3 593 241	0	0	0	0	4 466 030
Stav k 31.12.2022	0	724 990	3 237 068	0	0	0	0	3 962 058

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	6 632 209	15 231 595	24 357 612	0	0	7 937	46 229 353
Prírastky	0	203 457	0	0	0	0	0	203 457
Úbytky	0	0	0	0	0	0	7 937	7 937
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	6 835 666	15 231 595	24 357 612	0	0	0	46 424 873
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	5 703 221	10 617 889	24 357 612	0	0	0	40 678 722
Prírastky	0	259 656	1 020 465	0	0	0	0	1 280 121
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	5 962 877	11 638 354	24 357 612	0	0	0	41 958 843
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	535 405	0	0	0	0	535 405
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	535 405	0	0	0	0	535 405
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	928 988	4 078 301	0	0	0	7 937	5 015 226
Stav k 31.12.2021	0	872 789	3 593 241	0	0	0	0	4 466 030

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	1 349 504	18 635 439	79 278 426	0	0	0	410 221	608 207	100 281 797
Prírastky	0	199 950	4 203 092	0	0	0	1 946 996	766 451	7 116 488
Úbytky	0	0	2 795 199	0	0	0	0	0	2 795 199
		143					- 180		
Presuny	0	192	645 847	0	0	0	831	-608 207	0
Stav k 31.12.2022	1 349 504	18 978 581	81 332 166	0	0	0	2 176 386	766 451	104 603 088
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	9 373 793	51 119 026	0	0	0	0	0	60 492 819
Prírastky	0	300 169	5 050 188	0	0	0	0	0	5 350 357
Úbytky	0	0	2 795 199	0	0	0	0	0	2 795 199
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	9 673 961	53 374 014	0	0	0	0	0	63 047 975
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	122 937	362 318	718 773	0	0	0	0	0	1 204 028
Prírastky	0	318 802	0	0	0	0	18 350	0	337 152
Úbytky	122 938	0	416 244	0	0	0	0	0	539 181
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	681 121	302 529	0	0	0	18 350	0	1 002 000
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	1 226 567	8 899 328	27 440 627	0	0	0	410 221	608 207	38 584 950
Stav k 31.12.2022	1 349 504	8 623 499	27 655 623	0	0	0	2 158 036	766 451	40 553 113

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	1 349 504	18 276 289	77 211 172	0	0	0	892 179	90 516	97 819 660
Prírastky	0	249 877	4 210 391	0	0	0	1 109 335	608 207	6 177 810
Úbytky	0	5 848	3 619 309	0	0	0	0	90 516	3 715 673
Presuny	0	115 122	1 476 172	0	0	0	-1 591 293	0	0
Stav k 31.12.2021	1 349 504	18 635 439	79 278 426	0	0	0	410 221	608 207	100 281 797
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	9 091 231	49 602 405	0	0	0	0	0	58 693 636
Prírastky	0	283 371	5 034 825	0	0	0	0	0	5 318 196
Úbytky	0	5 848	3 619 309	0	0	0	0	0	3 625 157
Presuny	0	5 039	101 104	0	0	0	0	0	106 143
Stav k 31.12.2021	0	9 373 793	51 119 026	0	0	0	0	0	60 492 819
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	245 875	735 429	998 545	0	0	0	0	0	1 979 849
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	122 937	373 110	279 773	0	0	0	0	0	775 820
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	122 937	362 318	718 773	0	0	0	0	0	1 204 028
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	1 103 629	8 449 629	26 610 222	0	0	0	892 179	90 516	37 146 175
Stav k 31.12.2021	1 226 567	8 899 328	27 440 627	0	0	0	410 221	608 207	38 584 950

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné re-alizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté pred-davky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	100 000	0	0	0	0	0	100 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	100 000	0	0	0	0	0	100 000
Opravné položky												
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	100 000	0	0	0	0	0	100 000
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	100 000	0	0	0	0	0	100 000

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	100 000	0	0	0	0	0	100 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	100 000	0	0	0	0	0	100 000
Opravné položky												
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	100 000	0	0	0	0	0	100 000
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	100 000	0	0	0	0	0	100 000

Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať.

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	2 683 923	274 585	379 776	0	2 578 733
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	41 271	0	41 271	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	2 725 194	274 585	421 047	0	2 578 733

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastaranosti obalových materiálov (fliaš) a nadmernosti zásob POS materiálu a náhradných dielov. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu vyradenia týchto zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtova- nie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníc- tva	Stav k 31.12.2021
Materiál	2 684 509	410 398	410 984	0	2 683 923
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	26 204	41 271	0	26 204	41 271
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	46 019	0	16 000	30 019	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	2 756 732	451 669	426 984	56 223	2 725 194

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 228 534	0	-2 588	108 296	1 122 826
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 228 534	0	-2 588	108 296	1 122 826
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 228 534	0	-2 588	108 296	1 122 826

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0		0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku		0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0		0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 390 259	206 695	0	368 421	1 228 534
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 390 259	206 695	0	368 421	1 228 534
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 390 259	206 695	0	368 421	1 228 534

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	9 624 226	1 272 929	10 897 155
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	774 332	108 229	882 561
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 849 894	1 164 700	10 014 594
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	61 351 263	0	61 351 263
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	60 498 623	0	60 498 623
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	842 412	0	842 412
Iné pohľadávky	10 228	0	10 228
Krátkodobé pohľadávky spolu	70 975 489	1 272 929	72 248 418

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	6 806 055	950 828	7 756 883
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	697 302	151 267	848 569
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 108 753	799 561	6 908 314
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	48 495 990	0	48 495 990
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	47 062 409	0	47 062 409
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	1 418 867	0	1 418 867
Iné pohľadávky	14 714	0	14 714
Krátkodobé pohľadávky spolu	55 302 045	950 828	56 252 873

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	5 862 918	5 059 814
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Iná forma zabezpečenia sa týka poistenia pohľadávok.

Názov položky	Stav k 31.12.2022 Splatnosť			Stav k 31.12.2021 Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný výnos	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	60 499 600	47 063 386
Prevádzkové náklady cash pooling	EUR	EURO LIBOR+1%	na požiadanie	60 370 027	47 000 999	60 370 027	47 000 999
Prevádzkové náklady cash pooling	HUF	EURO LIBOR+1%	na požiadanie	44 224	40 370	110	109
Prevádzkové náklady cash pooling	USD	EURO LIBOR+1%	na požiadanie	138 086	70 536	129 463	62 278
Spolu	x	x	x	x	x	60 499 600	47 063 386

7. Pohľadávky z derivátových obchodov

Informácie o pohľadávkach z derivátových obchodov sú uvedené v časti pasíva bod 5 na strane 37.

8. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2022:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Majetkové CP na obchodovanie	0	0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0
Emisné kvóty	0	295 166
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0
Ostatné realizovateľné CP	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0
Obstarávacia cena KFM spolu	0	295 166
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	0	295 166

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2022
Majetkové CP na obchodovanie	0	0	0	0	0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy	0	0	0	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0	0	0	0
Emisné kvóty	0	0	0	0	0
Dlhové CP so splatnosťou do jed- ného roka držané do splatnosti	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné CP	0	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finanč- ného majetku	0	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0

9. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

10. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	530 900	541 796
Zmluvy o reklame	530 900	541 796
Zmluva o nájme	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	651 281	1 200 442
Zmluvy o reklame	481 066	979 889
Havarijné a zákonné poistenie, reklama	114 235	113 043
Nájom skladu, poštovné, prevádzkové náklady	55 980	107 510
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	28 575	192 212
Príjmy budúcich období - refakturácia nákladov	26 009	191 162
urok k pozícke - DRS projekt	2 566	1 050
Spolu	1 210 756	1 934 450

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 47 a 48.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	78 496	91 201
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	164 200	140 318
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	164 200	140 318
Čerpanie sociálneho fondu	154 400	153 023
Konečný zostatok sociálneho fondu	88 296	78 496

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti 7. Dane na strane 44 a 45.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po le- hote splat- nosti	Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jed- ného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 545 192	0	0	1 545 192
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	77 400	0	0	77 400
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	88 296	0	0	88 296
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	50 356	0	0	50 356
Odložený daňový záväzok	0	1 329 140	0	0	1 329 140
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 545 192	0	0	1 545 192
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	40 430 878	55 923	40 486 801

Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám

	0	0	7 210 582	39 353	7 249 934
--	---	---	-----------	--------	-----------

Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov
voči prepojeným účtovným jednotkám

	0	0	0	0	0
--	---	---	---	---	---

Ostatné záväzky z obchodného styku

			33 220 296	16 571	33 236 867
--	--	--	------------	--------	------------

Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:

	0	0	5 828 077	0	5 828 077
--	----------	----------	------------------	----------	------------------

Čistá hodnota zákazky

	0	0	0	0	0
--	---	---	---	---	---

Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám

	0	0	0	0	0
--	---	---	---	---	---

Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov
voči prepojeným účtovným jednotkám

	0	0	0	0	0
--	---	---	---	---	---

Závazky voči spoločníkom a združeniu

	0	0	0	0	0
--	---	---	---	---	---

Závazky voči zamestnancom

	0	0	817 239	0	817 239
--	---	---	---------	---	---------

Závazky zo sociálneho poistenia

	0	0	539 591	0	539 591
--	---	---	---------	---	---------

Daňové záväzky a dotácie

	0	0	4 186 884	0	4 186 884
--	---	---	-----------	---	-----------

Závazky z derivátových operácií

	0	0	201 286	0	201 286
--	---	---	---------	---	---------

Iné záväzky

	0	0	83 077	0	83 077
--	---	---	--------	---	--------

Krátkodobé záväzky spolu

	0	0	46 258 955	55 923	46 314 878
--	----------	----------	-------------------	---------------	-------------------

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 650 140	0	0	1 650 140
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	145 540	0	0	145 540
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	78 496	0	0	78 496
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	74 549	0	0	74 549
Odložený daňový záväzok	0	1 351 555	0	0	1 351 555
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 650 140	0	0	1 650 140

Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:

Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám

Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám

Ostatné závazky z obchodného styku

Ostatné krátkodobé závazky, z toho:

Čistá hodnota zákazky

Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám

Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám

Závazky voči spoločníkom a združeniu

Závazky voči zamestnancom

Závazky zo sociálneho poistenia

Daňové záväzky a dotácie

Závazky z derivátových operácií

Iné záväzky

Krátkodobé záväzky spolu

	0	0	33 455 006	65 026	33 520 032
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 706 451	-130 038	5 576 413
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0		27 748 555	195 064	27 943 619
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 391 384	0	4 391 384
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	653 276	0	653 276
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	458 276	0	458 276
Daňové záväzky a dotácie	0	0	3 120 557	0	3 120 557
Závazky z derivátových operácií	0	0	131 007	0	131 007
Iné záväzky	0	0	28 268	0	28 268
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	37 846 390	65 026	37 911 416

Spoločnosť nemá záväzky, na ktoré je zriadené záložné právo.

5. Záväzky z derivátových obchodov

Názov položky	Stav k 31.12.2022			Stav k 31.12.2021		
	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku		pohľadávky	záväzku	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	1 480 556	251 642	452	2 334 246	205 556	248
Komoditný forward EUR	1 152 422	246 153	274.81	2 145 372	201 467	203.43
Komoditný forward USD	328 134	5 489	177.20	188 874	4 089	44.70
Spolu	1 480 556	251 642	452	2 334 246	205 556	248

Názov položky	Stav k 31.12.2022		Stav k 31.12.2021	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	1 228 914	0	2 128 690
Komoditný forward EUR	0	906 269	0	1 943 905
Komoditný forward USD	0	322 645	0	184 785

6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 397 084	528 635	237 228	690 990	2 997 500
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	3 397 084	528 635	237 228	690 990	2 997 500
Rezerva na sudne spory	239 318	37 000	20 805	0	255 513
Ostatne rezervy	2 043 313	491 635	0	654 941	1 880 007
Odchodne do dochodku a odmeny pri jubileach	415 205	0	0	36 049	379 156
Rezerva obchodné zmluvy	699 248	0	216 423	0	482 825
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 806 392	3 625 853	3 039 805	271 186	5 121 255
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	465 394	413 466	465 394	0	413 466
Rezerva na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	465 394	413 466	465 394	0	413 466
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	4 340 998	3 212 387	2 574 411	271 186	4 707 789
Emisne kvoty	213 776	0	213 776	0	0
Rezerva na audit	49 200	52 629	47 968	1 232	52 629
Rezervy na nevyfakturované dodávky a služby	710 303	480 388	576 226	1 370	613 096
Rezervy na mzdové náklady (bonusy)	1 557 921	1 989 649	1 557 921	0	1 989 649
Ostatne rezervy	1 809 799	689 720	178 520	268 583	2 052 416
Rezervy spolu	8 203 476	4 154 488	3 277 033	962 176	8 118 755

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 884 338	637 612	1 289 072	835 794	3 397 084
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	4 884 338	637 612	1 289 072	835 794	3 397 084
Rezerva na sudne spory	158 629	80 689	0	0	239 318
Ostatne rezervy	2 714 679	556 923	544 950	683 338	2 043 313
Odchodne do dochodku a odmeny pri jubileach	567 661	0	0	152 456	415 205
	1 443 370	0	744 121	0	699 248
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 305 687	4 433 096	3 627 514	304 877	4 806 392
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	495 711	250 690	281 007	0	465 394
Rezerva na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	495 711	250 690	281 007	0	465 394

<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	3 809 976	4 182 406	3 346 507	304 877	4 340 998
Emisné kvóty	0	213 776	0	0	213 776
Rezerva na audit	55 620	49 200	51 120	4 500	49 200
Rezervy na nevyfakturované dodávky a služby	638 181	691 742	619 619	0	710 303
Rezervy na mzdové náklady (bonusy)	1 104 520	1 557 921	865 445	239 076	1 557 921
Ostatné rezervy	2 011 656	1 669 767	1 810 323	61 301	1 809 799

Rezervy spolu	9 190 025	5 070 707	4 916 586	1 140 671	8 203 476
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Použitie dlhodobých rezerv sa predpokladá v prípade rezervy na odchodné do dôchodku do roku 2055, v prípade súdnych sporov v závislosti od ich ukončenia.

7. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						14 826	53 767
Prevádzkové náklady cash pooling	EUR	0%	na požiadanie	14 826	53 767	14 826	53 767
				0	0	0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
Spolu						14 826	53 767

Spoločnosť nemá uzatvorené žiadne úverové zmluvy, uvedené zostatky sa týkajú nepovoleného prečerpania.

8. Prijaté pôžičky

K 31.12.2022 Spoločnosť nemala žiadne prijaté pôžičky.

9. Časové rozlíšenie

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 377	1 409
cestná daň	2 377	2 291
daň z poistenia	0	-882
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	116 306
emisné kvóty	0	116 306
Spolu	2 377	117 715

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	146 066 084	126 331 586
Tržby za vlastné výrobky	69 037 703	56 050 080
Tržby z predaja služieb	2 337 307	1 599 493
Tržby za tovar	74 691 074	68 682 013
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	146 066 084	126 331 586

Do čistého obratu sa v roku končiacom 31. decembra 2022 zahŕňajú výnosy dosahované z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav. Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou, ktoré nie sú zahrnuté v čistom obrate predstavujú 46 717 268 EUR (faktoring pohľadávok, predaj majetku, materiálu, zmluvné pokuty a iné).

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Výrobky		Tovar		Služby		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	59 262 188	51 576 348	74 691 074	68 628 905	1 187 384	817 054	135 140 646	121 022 308
Česká republika	4 205 615	3 168 709	0	53 108	1 032 882	777 369	5 238 497	3 999 185
Maďarsko	5 184 712	431 145	0	0	0	2 385	5 184 712	433 530
Rumunsko	0	0	0	0	0	2 685	0	2 685
Spojené kráľov- stvo	381 705	873 379	0	0	101 990	0	483 695	873 379
Rakúsko	3 483	499	0	0	15 052	0	18 535	499
Spolu	69 037 703	56 050 080	74 691 074	68 682 013	2 337 307	1 599 493	146 066 084	126 331 586

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Stav k			Zmena stavu vnútroor- ganizačných zásob	
	31.12.2022	31.12.2021	1.1.2021	2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 907 791	2 607 530	2 589 876	1 300 261	17 654
Výrobky	1 185 475	1 274 088	1 198 805	-88 613	75 283
Zvieratá	0	0	0	0	0

Spolu	5 093 266	3 881 618	3 788 681	1 211 648	92 937
Manká a škody	x	x	x	78 662	93 141
Reprezentačné	x	x	x	193 592	189 085
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	-4 066	-12 650
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	1 479 836	362 513

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	3 529 952	3 229 818
Aktivácia materiálu a zásob	512 943	734 259
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	3 011 596	2 487 358
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	5 413	8 201
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	46 717 268	28 339 693
Predaj materiálu	272 000	191 897
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	60 395	13 819
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	192 353	68 508
Výnosy z dotácií	9 800	971 570
Prefakturácia prevádzkových nákladov	65 026	55 457
Poistné plnenie	0	3 967
Ostatné	285 624	741 593
Predaj pohľadáviek	45 832 070	26 292 882
Finančné výnosy, z toho:	2 698 798	135 122
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	203 436	71 093
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	-2 593
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	2 495 362	64 029
Výnosy z derivátových operácií	2 323 879	62 978
Výnosové úroky	171 483	1 051
Ostatné finančné výnosy	0	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	41 713 745	36 763 755
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	86 977	75 500
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>41 626 768</i>	<i>36 688 255</i>
Doprava	9 404 736	8 112 080
Nájomné	2 597 680	2 330 976
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	62 845	151 861
Náklady na inzerciu, reklamu	12 054 003	10 627 976
Náklady na IT	833 331	814 278
Náklady na telekomunikačné služby	4 902	48 526
Poplatky platené Skupine	4 172 725	4 067 334
Personálny leasing	3 363 521	2 720 046
Opravy a údržba	1 469 465	1 396 315
Cestovné	346 282	216 084
Reprezentačné	1 219 612	625 129
Licenčné poplatky	1 757 121	1 732 626
Skladové služby	1 752 698	1 423 794
Bezpečnostné a upratovacie služby	348 684	350 418
Ostatné zmluvné služby	1 560 712	1 187 072
diskont	459 335	657 067
Ostatné	219 116	226 674
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	46 928 084	27 693 053
Predaj materiálu	269 141	433 613
Manká a škody	735 087	421 248
Dary	23 500	37 500
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	32 952	9 525
Odpis pohľadávky	22 781	-83 087
Predaj pohľadáviek	45 832 070	26 390 323
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-296 799	205 615
Emisné kvóty	0	213 198
Pokuty a penále	3 008	3 168
Členské poplatky	105 984	92 767
Rozpustenie rezerv z minulých období	-4 385	-4 574
Ostatné	204 745	-26 243
Finančné náklady, z toho:	3 226 865	1 259 890
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	45 375	78 479
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>2 632 607</i>	<i>714 953</i>
Úroky	206 720	297 256

Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	78 737	67 356
Náklady z derivátových operácií	2 303 607	321 863
Bankové poplatky	26 205	22 359
Faktoring	17 316	5 525
Emisie	22	595

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	19 101 669	16 631 587
Mzdy	13 224 569	11 432 670
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	3 348 457	3 068 231
Zdravotné poistenie	1 385 326	1 280 247
Sociálne zabezpečenie	1 143 318	850 439

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlast- ného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
	-16 669			
Dlhodobý majetok	314	0	-1 377 516	-18 046 829
Zásoby	2 796 140	0	-146 462	2 649 678
Pohľadávky	1 731 406	0	-107 086	1 624 320
Rezervy	5 412 298	0	-104 735	5 307 563
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	293 491	-1 262 572	3 105 111	2 136 031
Celkom	-6 435 978	-1 262 572	1 369 312	-6 329 237
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/da- ňový záväzok (-) vypočítaný	-1 351 555	-265 140	287 556	-1 329 140
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-1 351 555	-265 140	287 556	-1 329 140
Odložená daňová pohľadávka zaúčto- vaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	1 351 555	265 140	-287 556	1 329 140

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	14 215 814			14 515 159		
teoretická daň		2 985 321	21%		3 048 183	21%
Daňovo neuznané náklady	1 952 440	410 012		2 518 778	528 943	
Výnosy nepodliehajúce dani	-260 699	-54 747		-214 522	-45 050	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	249 245	52 341		506 159	106 293	
Spolu		3 392 928	24%		3 638 371	25.07%
Splatná daň z príjmov		3 205 168	23%		2 868 582	19.76%
Odložená daň z príjmov		187 760	1%		769 789	5.30%
Celková daň z príjmov		3 392 928	24%		3 638 371	25.07%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Spoločnosť má otvorených niekoľko súdnych sporov s rôznymi subjektmi. Ku niektorým súdnym sporom nebola vytvorená rezerva vzhľadom k tomu, že Manažment Spoločnosti je presvedčený, že tieto spory budú ukončené v prospech Spoločnosti, a preto nepríde k úbytku ekonomických úžitkov pre Spoločnosť z týchto sporov.

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.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	2 597 680	2 330 976
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) administratívne priestory v Bratislave a Topoľčanoch a skladovacie priestory ODC. Spoločnosť má tiež v nájme (operatívny leasing) osobné autá od spoločnosti ARVAL a Lease Plan a vysokozdvížne vozíky.

Sumár v tabuľke predstavuje náklady na ročný prenájom.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia dala do prenájmu tretím stranám svoj majetok, ktorý tvoria predovšetkým:

- nebytové priestory
- inventár
- informačná technika
- skladové priestory
- telefónna ústredňa
- mobilné telefóny s príslušenstvom
- výčapné zariadenia

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

Po 31. Decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	13 658	0
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	7	12 492
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	24 094 880	20 292 827
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	9 900 518	4 561 555
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	7 952 253	7 307 831
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	1 149 923	900 890
Úroky z poskytnutých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	169 967	1
Úroky z prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	206 717	297 253
Leasing	Ostatné spriaznené strany	0	0
Nákup licencií	Ostatné spriaznené strany	5 738 194	5 124 000
Predaj licencií	Ostatné spriaznené strany	4 678	0
Poskytnutie záruk a garancií	Ostatné spriaznené strany	0	0
Iné	Ostatné spriaznené strany	0	213 776

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	6 093 956	4 533 985
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	882 561	848 569
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	60 498 623	47 062 409
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	0	0
Leasing	Ostatné spriaznené strany	0	0
Prijaté licencie (záväzky)	Ostatné spriaznené strany	1 155 978	1 042 428
Vklad do základného imania	Ostatné spriaznené strany	0	0
Poskytnutie záruk a garancií	Ostatné spriaznené strany	0	0
Iné	Ostatné spriaznené strany	235 401	0

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov Spoločnosti nie sú odmeňovaní a z titulu výkonu funkcie im neboli v bežnom účtovnom období poskytnuté žiadne príjmy ani preddavky.

3. Transakcie s kľúčovým managementom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Transakcie s kľúčovým manažmentom sú predmetom prefakturácie v rámci Skupiny, ktoré sú vykázane v hore uvedenej tabuľke č. 1.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	45 671 132	0	0	0	45 671 132
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	11 597	0	0	0	11 597
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	9 134 226	0	0	0	9 134 226
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a zá- väzkov	1 788 093	0	790 661	0	997 432
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-28 395	0	0	0	-28 395
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	37 851	0	0	10 876 788	10 914 639
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného ob- dobia	10 876 788	10 822 886	0	-10 876 788	10 822 886
Vlastné imanie spolu	67 491 292	886	790 661	0	77 523 517

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	45 671 132	0	0	0	45 671 132
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	11 597	0	0	0	11 597
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	8 611 472	0	0	522 754	9 134 226
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-278 463	2 066 556	0	0	1 788 093
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-28 395	0	0	0	-28 395
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, sply- nutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	120 069	0	82 218	0	37 851
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 640 537	10 876 788	8 117 782	-522 754	10 876 788
Vlastné imanie spolu	62 747 949	12 943 344	8 200 000	0	67 491 292

Základné imanie Spoločnosti je rozdelené na:

- 676 000 akcií na doručiteľa s menovitou hodnotou 33,20 EUR v zaknihovanej podobe,
- 278 akcií na meno s menovitou hodnotou 33 194,00 EUR v listinnej podobe,
- 1 akciu na meno s menovitou hodnotou 14 000 000,00 EUR v listinnej podobe

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2022	2021
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-790 661	2 066 555
<i>Precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania</i>		0
<i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov</i>		0
<i>Zmena reálnej hodnoty derivátov obchodovaných na neverejnom trhu</i>	-790 661	2 066 556
<i>Precenenie majetku a záväzkov pri zlúčení, splynutí a rozdelení</i>		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0
Spolu	-790 661	2 066 555

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok končiaci 31. decembra 2021

Účtovný zisk za rok končiaci 31. decembra 2021 vo výške 10 876 536 EUR bol prevedený na nerozdelený zisk.

4. Rozdelenie zisku za bežný rok končiaci 31. decembra 2022

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk vo výške 10 822 886 EUR za rok končiaci 31. decembra 2022 nasledovne:

- Prevod na nerozdelený zisk 10 822 886 EUR.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Názov položky	2022	2021*
Výsledok hospodárenia pred zdanením	14 215 814	14 515 158
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	5 802 052	6 610 500
Odpis zásob	735 087	421 248
Odpis pohľadávky	22 781	14 354
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-202 028	-1 306 188
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-105 708	206 695
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-146 462	24 685
Zmena stavu rezerv	3 192 312	-986 549
Úrokové náklady (netto)	35 237	296 205
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-159 401	-58 983

Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	295 166	35 543
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	23 684 850	19 772 669

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-912 928	778 799
Úbytok (prírastok) zásob	-3 682 139	-1 442 172
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2 133 464	3 881 887
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	21 223 247	22 991 182

Názov položky	2022	2021*
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	21 223 247	22 991 182
Zaplatené úroky	-206 720	-297 256
Prijaté úroky	171 483	1 051
Zaplatená daň z príjmov	-2 378 233	-1 643 351
Vyplatené dividendy	0	-8 200 000
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	18 809 777	12 851 626
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-5 276 153	-6 203 416
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	192 353	68 508
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-13 436 214	-6 765 201
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-18 520 014	-12 900 109
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-38 941	25 301
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-21 691
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-38 941	3 610
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	250 822	-44 873
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	54 526	99 399
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	305 348	54 526

*Úprava porovnateľného obdobia vo Výkaze peňažných tokov

V predchádzajúcich účtovných obdobiach boli zmeny v peňažných prostriedkoch z cash-poolingu prezentované vo Výkaze peňažných tokov v časti Peňažné toky z prevádzkovej činnosti. V roku 2022 manažment Spoločnosti pristúpil k zmene vo vykazovaní peňažných tokov z cash-poolingu, nakoľko podľa vedenia Spoločnosti nasledujúce vykazovanie predstavuje vhodnejšie zobrazenie podstaty transakcií:

- ročnú netto zmenu na cash-poolingovom účte, ktorý má kladný zostatok (pohľadávka) v časti Peňažné toky z investičnej činnosti v rámci Výkazu peňažných tokov a
- ročnú netto zmenu na cash-poolingovom účte, ktorý má záporný zostatok (záväzok) v časti Peňažné toky z finančnej činnosti v rámci Výkazu peňažných tokov

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.