

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

KMV BEV SK s.r.o.
Nádražná 534
901 01 Malacky

Spoločnosť KMV BEV SK s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 12. novembra 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 6. decembra 1993. (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka 6142/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- nákup a predaj potravinárskych a priemyselných výrobkov vrátane veľkoobchodu,
- distribučná a propagačná činnosť,
- sprostredkovanie obchodu a služieb,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- prenájom hnuteľných vecí

Spoločnosť PEPSI-COLA SR, s.r.o. sa dňa 1. januára 2019 zlúčila so zanikajúcou spoločnosťou KMV BEV SK s.r.o. identifikačné číslo 51 192 713 so sídlom Galvaniho 7/D, 82104 Bratislava. PEPSI-COLA SR, s.r.o. ako nástupnícka Spoločnosť sa stala právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti KMV BEV SK s.r.o. a prevzala imanie, práva a povinnosti vyššie uvedenej zanikajúcej spoločnosti. Rozhodným dňom fúzie bol 1. január 2019.

V dôsledku tejto skutočnosti sú údaje k 31. decembru 2018 a za rok 2018 uvedené v prílohe pred zlúčením spoločnosti (tj. spoločnosť PEPSI-COLA SR, s.r.o k 31. decembru 2018). V prípadoch, kedy mala fúzia významný dopad na čiastky uvedené v účtovej závierke, tento dopad je popísaný v poznámkach k účtovnej závierke.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. decembra 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu aj najväčšiu skupinu zostavuje spoločnosť Mattoni 1873 a.s., Horova 1361/3, 360 01 Karlovy Vary. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť KMV BEV SK s. r. o. je z 85 % plne vlastnená spoločnosťou Mattoni 1873 a.s., Horova 1361/3, 360 01 Karlovy Vary (od 1. februára 2020 premenovanie z Karlovarské minerální vody, a. s. na Mattoni 1873 a.s.) a z 15 % spoločnosťou KMV BEV CZ s.r.o., Kolbenova 510/50, Vysočany, 190 00 Praha 9.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	221	215
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	211	224
počet vedúcich zamestnancov	21	27

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 9. novembra 2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Konatelia	Alessandro Angelo Pasquale	(od 14.11.2018)
Prokúra:	Karol Ponesz	(od 14.11.2018)
	Vítězslav Staněk	(od 14.11.2018)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

K 31. decembru 2020:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Mattoni 1873, a. s.	7 837 458	15	15	0	0
KMV BEV CZ s.r.o.	44 412 260	85	85	0	0
Spolu	52 249 718	100	100	0	0

K 31. decembru 2019:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Karlovarské minerální vody, a. s.	7 837 458	15	15	0	0
KMV BEV CZ s.r.o.	44 412 260	85	85	0	0
Spolu	52 249 718	100	100	0	0

V priebehu roka 2020 nedošlo k žiadnej zmene v štruktúre spoločníkov Spoločnosti.

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

Pri oceňovaní aktív a záväzkov a naplnení predpokladu trvania Spoločnosti vedenie zvažilo dopady pandémie nového koronavírusu spôsobujúceho ochorenie COVID-19.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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 majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou, zistenou podľa posudku znalca.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5 až 10	lineárna	10 až 20
Oceniteľné práva (licencie)	5	lineárna	20

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR a prevýši 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 2-7 rokov. Jednorázovo sa odpíše pri uvedení do používania v prípade, že neprevýši 400 EUR.

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	15 až 40	lineárna	2,5 až 6,67
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 10	lineárna	10 až 33,33
Dopravné prostriedky	4 až 10	lineárna	10 až 25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 1 700 EUR	2 až 7	lineárna	14,29 až 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.

c) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Záporný goodwill sa zaúčtuje v prospech účtu 015-Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorázovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje v prospech účtu 015 – Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom, znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 – Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorázovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Pri nepeňažnom vklade, ktorým je podnik alebo časť podniku (ďalej len „vklad podniku“), sa v účtovníctve prijímateľa vkladu podniku účtujú prijímané jednotlivé zložky majetku a záväzkov tvoriace vklad podniku na vecne príslušné účty v ocenení reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou jednotlivých zložiek majetku a záväzkov tvoriacich vklad podniku a hodnotou nepeňažného vkladu započítanou na vklad spoločníka (ďalej len „uznaná hodnota vkladu“), účtuje podľa charakteru ako goodwill alebo ako záporný goodwill na účet 015 – Goodwill.

Goodwill vznikol v Spoločnosti pri zlúčení so spoločnosťou KMV BEV SK, s.r.o. v účtovnej hodnote 6 825 024 EUR ako rozdiel medzi reálnou hodnotou majetku a záväzkov a hodnotou vlastného imania. Odpisová doba vzniknutého Goodwillu bola stanovená na 15 rokov, keďže na takúto dobu bola pridelená Spoločnosti licencia na predaj a distribúciu nápojov.

d) 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 v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

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.

e) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali, 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 štandardných cenách, zatiaľ čo účet odchýlky je upravený pri zostavovaní účtovnej závierky tak, aby zohľadnil rozdiely medzi štandardnými a skutočnými cenami len pre množstvo tovaru na sklade ku koncu roka.

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 zahŕňa 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.

f) Pohľadávky

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

V roku 2019, v porovnaní s rokom 2018, došlo k zmene metodiky tvorby opravnej položky k pohľadávkam. Súčasná účtovná politika umožňuje účtovným jednotkám aplikovať tzv. zjednodušený prístup k obchodným pohľadávkam, zmluvným aktívam a pohľadávkam z leasingu. Tento prístup umožňuje účtovným jednotkám vykazovať očakávané úverové straty za dobu trvania, bez toho, aby bolo nutné identifikovať významné zvýšenie úverového rizika.

Spoločnosť rozdelila svoje pohľadávky na skupinu tzv. obchodných pohľadávok a skupinu CDA (zľavy poskytnuté zákazníkom a služby od zákazníkov). Na CDA pohľadávky sa vytvára opravná položka v 100% výške od prvého dňa po splatnosti pohľadávky.

Ostatné obchodné pohľadávky boli rozdelené na jednotlivé kategórie podľa počtu dní po splatnosti. Po vytvorení tejto kategorizácie Spoločnosť stanovila mieru historických strát na základe údajov zo stanoveného obdobia. Očakávané úverové straty pre každú skupinu podľa intervalu splatnosti pohľadávky (1-30 dní po splatnosti, 31-60 dní po splatnosti atď.) boli vypočítané na základe hrubej výšky pohľadávky vynásobené priemernou historickou stratou vypočítanou za stanovené obdobie.

Konečná opravná položka na očakávané úverové straty pomocou miery strát boli vypočítané podľa nasledovného kľúča:

V splatn.	Po splatn.							
	000-030	030-060	060-090	090-120	120-150	150-180	180-360	360-999
1,19%	4,84%	21,95%	40,41%	55,92%	69,76%	87,83%	100,00%	100,00%

g) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania.

h) 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.

i) 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.

j) 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 prémie, nevyčerpanú dovolenku vrátane nákladov na sociálne zabezpečenie a na nevyfakturované dodávky a služby.

k) 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.

l) Zamestnanecké pôžitky

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

Dlhodobé zamestnanecké pôžitky:

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Závazok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu.

m) 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.

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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 neučtuje 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 neučtujú 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.

o) 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.

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenájatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

q) 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.

r) 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 rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja nápojov.

Úrokové výnosy z finančného leasingu a poskytnutých úverov sa účtujú ako výnosové úroky na účte 662 – Úroky, stanovené metódou efektívnej úrokovej miery. Spracovateľské poplatky sa účtujú jednorázovo do tržieb po uzavretí leasingových zmlúv.

Výnos z operatívneho leasingu sa vykazuje s použitím lineárnej metódy počas doby trvania leasingovej zmluvy v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

s) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ 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	Oceniteľné práva	Goodwill*	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.2020	0	6 121	6 825 024	0	0	0	7 513 522
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	9 724	0	0	0	0	9 724
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	6 121	6 825 024	0	0	0	7 503 798
Oprávk							
Stav k 1.1.2020	0	6 121	455 002	0	0	0	975 544
Prírastky	0	40 927	455 003	0	0	0	495 930
Úbytky	0	6 322	0	0	0	0	6 322
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	549 026	910 005	0	0	0	1 465 152
2Opravné položky							
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.2020	0	167 956	6 370 022	0	0	0	6 537 978
Stav k 31.12.2020	0	123 627	5 915 019	0	0	0	6 038 646

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

*Goodwill vznikol ako výsledok zlúčenie PEPSI-COLA SR, s.r.o a KMV BEV SK s.r.o k 1. januáru 2019.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill*	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	670 577	6 121	6 825 024	0	0	0	7 501 722
Prírastky	0	11 800	0	0	0	0	0	11 800
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	682 377	6 121	6 825 024	0	0	0	7 513 522
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	472 130	6 121	0	0	0	0	478 251
Prírastky	0	42 291	0	455 002	0	0	0	497 293
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	514 421	6 121	455 002	0	0	0	975 544
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	198 447	0	0	0	0	0	198 447
Stav k 31.12.2019	0	167 956	0	6 370 022	0	0	0	6 537 978

*Goodwill vznikol ako výsledok zlúčenie PEPSI-COLA SR, s.r.o a KMV BEV SK s.r.o k 1. januáru 2019.

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
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

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do 17 303 915 EUR (2019: 12 448 218 EUR).

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	165 970	4 882 761	8 428 385	0	0	0	339 376	0	13 816 492
Prírastky	0	4 573	418 727	0	0	0	287 745	0	711 045
Úbytky	0	0	248 965	0	0	0	3 004	0	251 969
Presuny	0	0	274 346	0	0	0	-274 346	0	0
Stav k 31.12.2020	165 970	4 887 334	8 872 493	0	0	0	349 771	0	14 275 568
Opravy									
Stav k 1.1.2020	0	1 972 561	5 909 600	0	0	0	0	0	7 882 161
Prírastky	0	125 423	786 226	0	0	0	0	0	911 649
Úbytky	0	0	251 344	0	0	0	0	0	251 344
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	2 097 984	6 444 482	0	0	0	0	0	8 542 466
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	23 619	0	0	0	0	0	23 619
Prírastky	0	0	4 345	0	0	0	0	0	4 345
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	27 964	0	0	0	0	0	27 964
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	165 970	2 910 200	2 495 166	0	0	0	339 376	0	5 910 712
Stav k 31.12.2020	165 970	2 789 350	2 400 047	0	0	0	349 771	0	5 705 138

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

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 preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	165 970	4 358 346	8 431 845	0	0	0	248 440	0	13 204 601
Prírastky	0	524 415	634 761	0	0	0	324 907	0	1 484 083
Úbytky	0	0	872 192	0	0	0	0	0	872 192
Presuny	0	0	233 971	0	0	0	- 233 971	0	0
Stav k 31.12.2019	165 970	4 882 761	8 428 385	0	0	0	339 376	0	13 816 492
Opravy									
Stav k 1.1.2019	0	1 860 400	6 065 641	0	0	0	0	0	7 926 041
Prírastky	0	112 161	716 151	0	0	0	0	0	828 312
Úbytky	0	0	872 192	0	0	0	0	0	872 192
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	1 972 561	5 909 600	0	0	0	0	0	7 882 161
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	23 619	0	0	0	0	0	23 619
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	23 619	0	0	0	0	0	23 619
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	165 970	2 497 946	2 366 204	0	0	0	248 440	0	5 278 560
Stav k 31.12.2019	165 970	2 910 200	2 495 166	0	0	0	339 376	0	5 910 712

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 950 899	3 076 170
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely s podielovou CP a podiely v ÚJ		Podielové CP a podiely s podielovou CP a podiely v ÚJ		Pôžičky prepojeným ÚJ		Pôžičky v rámci podielovej účasti ÚJ		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
	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	
Prvotné ocenenie																			
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 647
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 647
Opravné položky																			
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota																			
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 647
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 647

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým finančným majetkom:

Dlhodobý finančný majetok		Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo		0	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať		0	0

Spoločnosť nedisponuje účtami v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok.

KMV BEV SK s.r.o. je minoritným akcionárom ENVI - PAK, a.s.. Založila ho spolu s ďalšími 11 spoločnosťami, kde každý z akcionárov mal 8,33% podiel na ZI a na hlasovacích právach.

V roku 2007 došlo k zníženiu základného imania spoločnosti ENVI-PAK o 400 TSKK (13 278 EUR) v súvislosti s vystúpením štyroch akcionárov zo spoločnosti. Následne bolo základné imanie zvýšené o 240 TSKK (7 967 EUR), na ktorom sa podieľali zvyšní ôsmi akcionári rovnakou sumou 30 TSKK (996 EUR). K 31. decembru 2007 bola teda spoločnosť ENVI-PAK vlastnená ôsmimi akcionármi, z ktorých každý mal 12,5 % podiel na ZI a na hlasovacích právach. V rokoch 2008 až 2020 sa neudiali žiadne zmeny v podiele Spoločnosti.

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Tovar	7 201	9 088	7 201	0	9 088
Zásoby spolu	7 201	9 088	7 201	0	9 088

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku vypršania expiračnej lehoty a zníženia predajných cien.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Tovar	14 439	7 201	14 439	0	7 201
Zásoby spolu	14 439	7 201	14 439	0	7 201

5. Pohľadávky

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

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2020
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 188 007	0	161 393	7 128	1 019 486
Iné pohľadávky	48 200	0	17 830	5 633	24 737
Opravné položky spolu	1 236 207	0	179 223	12 761	1 044 223

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2019
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	742 940	464 784	19 717	0	1 188 007
Iné pohľadávky	32 896	48 200	32 896	0	48 200
Opravné položky spolu	775 836	512 984	52 613	0	1 236 207

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31.decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 915 490	1 755 039	5 670 530
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	387 943	5 002	392 945
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 527 547	1 750 038	5 277 585
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 063	38 388	43 451
Iné pohľadávky	5 063	38 388	43 451
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 920 553	1 793 427	5 713 981

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:	3 253 911	2 385 895	5 639 806
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	665 532	23 037	688 569
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 588 379	2 362 858	4 951 237
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	74 024	255	74 279
Iné pohľadávky	74 024	255	74 279
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 327 935	2 386 150	5 714 085

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach na strane 22 v časti bod 6. Dane.

7. Finančné účty

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

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 525 890	1 341 239
Predplatné reklamných plnení a služieb	1 440 079	1 238 254
Ostatné	4 134	0
Poplatky za úver	81 677	102 985
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	740 159	682 262
Predplatné reklamných plnení a služieb	699 655	644 435
Ostatné	19 197	16 520
Poplatky za úver	21 307	21 307
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	494 573	1 182 967
Refakturácie	494 573	1 182 967
Spolu	2 760 622	3 206 468

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach na strane 25 v časti bod 1. Vlastné imanie.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 138	908
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24 644	21 045
Tvorba sociálneho fondu spolu	24 644	21 045
Čerpanie sociálneho fondu	24 551	18 815
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 231	3 138

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 :

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	3 231	0	3 231
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	3 231	0	3 231
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	3 231	0	3 231
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 566 861	984 573	3 551 434
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	422 658	0	422 658
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 144 202	984 573	3 128 775
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	6 995 296	0	6 995 296
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 847 397	0	5 847 397
Závazky voči zamestnancom	0	0	214 928	0	214 928
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	151 468	0	151 468
Daňové záväzky a dotácie	0	0	781 503	0	781 503
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	9 562 157	984 572	10 546 730

Závazky do lehoty splatnosti zahŕňajú záväzky voči materskej spoločnosti k 31. decembru 2020 vo výške 5 847 397 EUR (31. decembra 2019 pohľadávka: 6 921 211 EUR). Spoločnosť je zapojená do systému mesačného vyrovnávania pohľadávok a záväzkov voči spoločnostiam v skupine v kombinácii s vedením vyrovnávacieho hotovostného účtu (cashpooling).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	0	3 138	0	3 138
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	3 138	0	3 138
Dlhodobé závazky spolu	0	0	3 138	0	3 138
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 796 568	364 560	4 161 128
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 247 284	6 554	1 253 838
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	2 549 284	358 006	2 907 290
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	8 016 935	0	8 016 935
Závazky voči zamestnancom	0	0	6 921 211	0	6 921 211
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	235 836	0	235 836
Daňové závazky a dotácie	0	0	168 458	0	168 458
Iné závazky	0	0	691 056	0	691 056
Krátkodobé závazky spolu	0	0	11 813 503	364 560	12 178 063

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Závazky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	63 231	40 000	0	10 623	92 608
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	63 231	40 000	0	10 623	92 608
Rezerva na jubileá	63 231	0	0	10 623	52 608
Rezervy ostatné	0	40 000	0	0	40 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 327 140	3 714 641	3 368 183	969 502	3 704 096
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	121 396	93 545	121 396	0	93 545
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	121 396	93 545	121 396	0	93 545
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	4 205 744	3 621 096	3 246 787	969 502	3 610 551
Odmeny pracovníkom	301 213	326 963	274 956	26 257	326 963
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	28 000	28 000	28 000	0	28 000
Rezerva na CDA – Zľavy poskytnuté zákazníkom a služby od zákazníkov	1 628 080	1 119 504	1 125 087	502 993	1 119 504
Iné – nevyfakturované dodávky	2 227 731	2 128 191	1 787 479	440 252	2 128 191
Rezervy na jubileá	20 720	18 438	31 265	0	7 893
Rezervy spolu	4 390 371	3 754 642	3 801 216	547 093	3 796 704

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	27 054	63 231	0	27 054	63 231
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>27 054</i>	<i>63 231</i>	<i>0</i>	<i>27 054</i>	<i>63 231</i>
Rezerva na jubileá	0	63 231	0	0	63 231
Rezerva na chladničky	27 054	0	0	27 054	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 220 688	4 327 090	3 008 181	212 457	4 327 140
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	52 857	143 116	52 857	0	142 116
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	52 857	121 396	52 857	0	121 396
Rezerva na jubileá	0	20 720	0	0	20 720
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>3 167 831</i>	<i>4 184 974</i>	<i>2 955 324</i>	<i>212 457</i>	<i>4 185 024</i>
Odmeny pracovníkom	84 174	301 213	84 174	0	301 213
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	29 200	28 000	29 200	0	28 000
Rezerva na CDA – Zľavy poskytnuté zákazníkom a služby od zákazníkov	1 322 352	1 628 030	1 109 845	212 457	1 628 080
Iné – nevyfakturované dodávky	1 732 105	2 227 731	1 732 105	0	2 227 731
Rezervy spolu	3 247 742	4 390 321	3 008 181	239 511	4 390 371

Všetky rezervy okrem dlhodobej časti rezervy na jubileá budú použité v roku 2021. Dlhodobá časť rezervy na jubileá sa bude rozpúšťať priebežne počas nasledovných piatich rokov.

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
			k 31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Dlhodobé bankové úvery, z toho:			9 156 143	10 014 301	9 156 143	10 014 301
ČSOB CZ	EUR	5.10.2025	3 218 640	4 076 798	3 218 640	4 076 798
ČSOB CZ	EUR	5.10.2025	4 537 503	4 537 503	4 537 503	4 537 503
ČSOB CZ	EUR	5.10.2025	1 400 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000
Krátkodobé bankové úvery, z toho:			858 158	655 959	858 158	655 959
Visa karty	EUR		0	2 235	0	2 235
ČSOB CZ	EUR	31.12.2021	858 158	653 724	858 158	653 724
Spolu			10 014 301	10 670 260	10 014 301	10 670 260

Spoločnosť neeviduje vydané dlhopisy za rok 2020 a 2019.

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	44 731 967	40 726 120
Tržby za tovar	44 731 967	40 726 120
Čistý obrat celkom	44 731 967	40 726 120

Predmetom činnosti účtovnej jednotky nie je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb.

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	Tovar		Služby		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	44 631 962	40 622 679	0	0	44 631 962	40 622 679
Zahraníčie	100 005	103 441	0	0	100 005	103 441
Spolu	44 731 967	40 726 120	0	0	44 731 967	40 726 120

3. 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	2020	2019
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 548 132	3 286 434
Inventúrne prebytky	4 573	11 555
Náhrady od poisťovní	7 778	5 989
Úroky z omeškania	2 389	5 829
Prefakturácia s blízkými stranami	428 607	908 795
Refundácia reklama a marketing	956 095	1 900 717
Výnosy vratné obaly a palety	58 844	199 892
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnos zo zmeny metódy	0	184 971
Ostatné	89 846	68 686
Finančné výnosy, z toho:	83 302	33 242
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	83 299	32 800

Spoločnosť účtovala výnos zo zmeny metódy účtovania paliet ako zásob materiálu. Do konca roka 2018 palety neboli ocenené v účtovníctve, účtovalo sa o nich ako o vratných obaloch. Od roku 2019 sa oceňujú obstarávacou cenou.

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	11 400 878	11 850 032
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>30 950</i>	<i>47 650</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	30 950	47 650
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>11 369 928</i>	<i>11 802 382</i>
Doprava	3 958 636	3 871 698
Náklady na priamu podporu predaja	2 281 579	2 091 864
Manažérske poplatky, poradenstvo, outsourcing	1 323 756	982 460
Marketing, reklama	1 366 679	2 335 020
Pronájom aut	541 546	472 511
Náklady na prenájom zamestnancov	375 658	234 311
Oprava a údržba	142 376	161 877
Cestovné náklady	13 185	46 965
Náklady na reprezentáciu firmy	256 743	381 178
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	80 339	106 390
Náklady na IT	74 577	65 381
Náklady na telekomunikačné služby	86 789	93 360
Ostatné	868 065	959 367
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	317 302	1 454 505
Zostatková cena predaného materiálu	71 745	229 785
Manká a škody	75 952	51 066
Odpis pohľadávky	189 185	19 717
Recyklačný fond	445 353	310 648
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	- 191 984	460 371
Ostatné	- 272 949	382 918
Finančné náklady, z toho:	405 470	469 365
Kurzové straty	82 817	135 455
Nákladové úroky	273 359	291 669

Náklad z predaja materiálu v roku 2019 vznikol po zaúčtovaní predaja paliet pri ich prvotnom ocenení ako zásob materiálu. Položka Ostatné zahŕňa rozpustenie rezervy na Integration rezerva 313 750 EUR.

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	5 746 269	6 079 480
Mzdy	4 005 957	4 266 623
Sociálne poistenie	1 024 587	1 087 431
Zdravotné poistenie	415 277	442 797
Sociálne zabezpečenie	300 448	282 629

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtovaná do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	- 17 074	0	87 377	70 303
Zásoby	7 201	0	1 887	9 088
Pohľadávky	1 415 667	0	- 371 444	1 044 223
Rezervy	3 899 898	0	- 289 347	3 610 551
Daňové straty	479 333	0	381 494	860 827
Ostatné	0	0	124 086	124 086
Celkom	5 785 025	0	- 65 947	5 719 078
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	1 214 855	0	- 13 849	1 201 006
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	1 077 430	0	0	1 077 430
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 077 430	0	0	1 077 430

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

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 623 599			- 1 851 756		
teoretická daň		- 130 956	21%		- 388 869	21%
Daňovo neuznané náklady	635 070	133 365		844 907	177 430	
Výnosy nepodliehajúce dani	- 313 750	- 65 888		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	588 455	123 576		654 405	137 425	
Umorenie daňovej straty	0	0		- 95 167	- 19 985	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	- 286 176	- 60 097		447 610	93 998	
Spolu	0	0	0%	0	0	0%
Odložená daň z príjmov	0	0		0	0	
Celková daň z príjmov	0	0		0	0	

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.

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Prenajatý majetok	2 022 193	2 169 398
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	544 795	472 511
Závazky z leasingu	1 221 018	820 099

Spoločnosť prenajíma časť dlhodobého majetku (najmä chladiace a výčapné zariadenia) obchodným partnerom na predaj výrobkov v najvyššej úžitkovej hodnote. Zostatková hodnota prenajatého dlhodobého majetku je 2 022 193 EUR (2019: 2 169 398 EUR). Prenajatý majetok je vykázaný v súvahe ako dlhodobý majetok.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 106 kusov osobných a 6 nákladných vozidiel. Ročné náklady predstavujú 544 795 EUR (2019: 472 511 EUR). Spoločnosť neeviduje zostatkovú hodnotu najatých vozidiel.

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

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne ďalšie udalosti osobitného významu, ktoré by mali významný vplyv na skutočnosti uvedené vo výročnej správe spoločnosti.

TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	8 292	46 487
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 376 530	1 366 965
	Ostatné spriaznené strany	13 493 744	15 132 890
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	53 139
	Ostatné spriaznené strany	317 952	362 128
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 938 275	1 099 513
	Ostatné spriaznené strany	331 342	339 536
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	360 194	877 590
	Ostatné spriaznené strany	158 213	394 796

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	24 586	170 691
	Ostatné spriaznené strany	376 235	1 083 146
Závazky na nevyfaktur. Dodávky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	21 837	0
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Rezervy	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	884 185	265 940
	Ostatné spriaznené strany	105 490	33 974
Ostatné záväzky – cash pooling	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 847 397	6 921 211
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	31	220 051
	Ostatné spriaznené strany	14 331	41 920
Ost. pohľadávky – cash pooling	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
Príjmy budúcich období	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	409 566
	Ostatné spriaznené strany	69 327	110 915
Poskytnuté zálohy	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	378 583	426 598

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

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.

PREHL'AD 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						Stav k 31.12.2020
	31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zaokúhlenie		
Základné imanie	52 249 718	0	0	0	0		52 249 718
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0		0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0		0
Neuhradená strata minulých rokov	-51 686 944	0	0	- 1 851 756	1		- 53 538 700
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 1 851 756	- 623 599	0	1 851 756	0		- 623 599
Vlastné imanie spolu	- 1 288 982	- 623 599	0	0	1		- 1 912 582

Vlastný kapitál Spoločnosti dosiahol k 31. decembru 2020 zápornú hodnotu -1 912 582 EUR (2019: 1 288 982 EUR). Kumulovaná strata zahŕňajúca aj stratu bežného obdobia dosahuje k 31. decembru 2020 54 162 299 EUR (2019: 53 538 700 EUR). Hodnota kumulovanej straty môže vyvolať pochybnosti o schopnosti Spoločnosti pokračovať v činnosti v dohľadnej budúcnosti. Pre splnenie predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti je potreba pokračujúcej podpory skupiny a materskej spoločnosti.

Spoločnosť dostala 26. júna 2020 vyhlásenie od vedenia skupiny Trentop Investments B.V. Company, v ktorom sa skupina Trentop Investments B.V. Company zaviazala k poskytnutiu finančnej podpory Spoločnosti tak, aby bola schopná plne dodržať splatnosť záväzkov voči tretím stranám a aby bola schopná splniť v roku 2020 predpoklad nepretržitého trvania účtovnej jednotky. Tento záväzok skupiny Trentop Investments B.V. Company trvá do 26. júna 2021. Z tohto vyhlásenia nevyplývajú pre tretie strany žiadne právne nároky voči materskej spoločnosti.

K 31. decembru 2020 celkové aktíva Spoločnosti prevyšujú celkové záväzky 1 912 582 EUR, pomer vlastného imania na celkových záväzkoch Spoločnosti nedosahuje zákonom stanovený pomer 8 ku 100 pre rok 2020, čím sa na Spoločnosť vzťahujú ustanovenia § 67a - § 67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze a Zákona o konkurze a reštrukturalizácii č. 7/2005 Z. z., § 3, bod 3. Spoločnosť ale zároveň dodržala podmienky súvisiace s touto legislatívou.

Vedenie materskej spoločnosti i vedenie KMV BEV SK s.r.o. si je vedomé záporného vlastného kapitálu k 31.12.2020. Spoločnosť podniká niekoľko významných krokov k vytvoreniu podmienok pre dosiahnutie kladného vlastného kapitálu formou pozitívnych hospodárskych výsledkov spoločnosti v budúcich rokoch. Vedenie materskej spoločnosti rozhodlo o uzatvorení svojej slovenskej prevádzkarne a presunutí existujúcich zákaznických zmlúv pod spoločnosť KMV BEV SK s.r.o.. Táto transakcia by mala pozitívne ovplyvniť hospodársky výsledok v nasledujúcich rokoch rádovo v jednotkách miliónov EUR. Súčasne vedenie spoločnosti KMV BEV SK s.r.o. pracuje na optimalizácii svojej cenovej, zákaznickej a produktovej stratégie a taktiež na aktívnom riadení svojich nákladov s cieľom dosiahnutia vyššej profitability. Spoločnosť taktiež očakáva postupné uvoľňovanie COVID opatrení v priebehu roka 2021, vedúce ku zvýšeniu predaja i ziskovosti. Vedenie materskej spoločnosti súčasne nevylučuje príplatok do vlastného kapitálu KMV BEV SK s.r.o. v prípade, že COVID situácia sa nebude dlhodobo zlepšovať a nebude možné zaistiť kladný vlastný kapitál formou pozitívnych hospodárskych výsledkov.

Celkové záväzky po splatnosti viac ako 30 dní je len 100 000 tis. EUR. Tieto záväzky sú plne kryté hodnotou peňazí a peňažných ekvivalentov (982 tis. EUR k 31. decembru 2020).

Manažment Spoločnosti pripravil finančný plán Spoločnosti pre rok 2021 a následujúce s cieľom dosiahnuť zisk v sledovanom období a vylepšiť celkový ukazovateľ pomeru vlastného imania k celkovým záväzkom tak, aby spĺňal zákonom stanovený limit. Pri príprave finančného plánu Spoločnosť vychádzala z predpokladu zvýšenia efektívnosti a produktivity, zníženia priamych výrobných nákladov ako výsledok zlepšovania a podpory zlepšovacích nápadov.

Manažment spoločnosti verí, že zostavený plán pre KMV BEV SK s.r.o. zabezpečí dosiahnutie dostatočných ziskov v nasledujúcom období tak, že spoločnosť splní zákonom stanovený pomer vlastného imania na celkových záväzkoch, ktorý nasledovne dosiahne pomer prevyšujúci pomer 8 ku 100 pre rok končiaci 31. decembra 2021.

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Zmena z dôvodu fúze	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	52 249 718	0	0	0	0	52 249 718
Ostatné kapitálové fondy	4 792 992	- 4 792 992	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0		0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	138 641	- 138 641	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 769 207	- 4 769 207	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	- 52 830 197	1 143 253	0	0	0	- 51 686 944
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 1 220 126	1 220 126	- 1 851 756	0	0	- 1 851 756
Vlastné imanie spolu	7 900 235	- 7 337 461	- 1 851 756	0	0	- 1 288 983

Základné imanie podľa ORSR:

	peňažný vklad	nepeňažný vklad	celkom vklad
KMV BEV CZ s.r.o.	42 820 238	1 592 022	44 412 260
Mattoni 1873, a.s.	7 556 513	280 945	7 837 458
Základné imanie spolu	50 376 751	1 872 967	52 249 718

Základné imanie bolo celé splatené.

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2019

Štatutárny orgán navrhol preúčtovať stratu za rok 2019 vo výške 1 851 756 EUR na účet neuhradených strát minulých rokov.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2020.

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami 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,

- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	- 623 599	- 1 851 756
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 407 579	1 325 314
Odpis zásob	75 952	
Odpis pohľadávky	189 185	19 717
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	4 345	- 3 435
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	- 191 984	460 371
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	1 887	- 7 238
Zmena stavu rezerv	- 593 667	1 006 303
Úrokové náklady (netto)	273 356	291 227
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	543 054	1 240 503
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	256 764	- 554 494
Úbytok (prírastok) zásob	12 319	- 419 169
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	- 389 309	- 4 654 494
Prevádzkové peňažné toky	422 828	- 4 387 654
Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	422 828	- 4 387 654
Zaplatené úroky	- 296 811	-266 445
Prijaté úroky	3	442
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	126 020	- 4 653 657
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 851 694	- 1 452 352
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 851 694	- 1 452 352
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	- 655 959	7 701 211
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	- 1 073 814	- 731 975
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	- 1 729 773	6 696 244
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	- 2 455 437	863 235
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 435 488	2 572 253
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	980 051	3 435 488