

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

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).
S platnosťou od 5. 3. 2018 došlo k zmene názvu spoločnosti Pivovary Topvar, a.s. na Plzeňský Prazdroj Slovensko, a.s..

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 hnutelného 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 verejného 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 23.4.2020 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.

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 Breweries Ltd. so sídlom v Londýne. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť ASAHI Breweries Ltd. so sídlom v Londýne sa zahŕňa o 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

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	563	563
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	564	547
počet vedúcich zamestnancov	52	47

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	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Paolo Alberto Francesco Lanzarotti	Člen	Predseda do 30.4.2019, od 1.5.2019 člen
Grant Murray Liversage	Predseda	Predseda od 1.5.2019
Ján Čerkala	Podpredseda do 30.11.2020	Podpredseda
Ing. Martin Grygařík	Podpredseda od 1.5.2020	
David Anthony Udál	Člen	Člen
Mgr. Drahomíra Mandíková	Člen do 23.4.2020	Člen
Hikaro Sato	Člen do 23.4.2020	Člen
Mgr. Pavlína Kalousová	Člen od 1.5.2020	
Dozorná rada		Stav k 31.12.2019
JUDr. Tomáš Krčil	Predseda	Predseda
Ing. Zlatica Szabová	Člen (do 21.1.2021)	Člen
JUDr. Mária Jurašeková	Člen	Člen

Akcionári Spoločnosti

Dňa 31.03.2017 došlo k zavŕšeniu transakcie so spoločnosťou ASAHI a jediným akcionárom spoločnosti Plzeňský Prazdroj Slovensko, a.s. sa stal akcionár patriaci do nadnárodného podnikateľského zoskupenia ASAHI.

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2020 a 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 %
	Absolútne	v %		
Asahi Breweries Europe Ltd	45 671 132	100%	100%	0
Spolu	45 671 132	100%	100%	0

II. 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.

Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern)

Spoločnosť pôsobí v pivovarníckom sektore, ktorý napriek negatívnemu vývoju v gastro sektore nebol vypuknutím pandémie COVID-19 významne ovplyvnený a za posledných niekoľko týždňov Spoločnosť vykázala relatívne stabilné alebo dokonca dočasne rastúce predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola neprerušená. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálny vývoj pandémie a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou a vládami iných krajín, v ktorých pôsobia hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a významne nepriaznivý vplyv pandémie COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

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.

b) 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 obdobie.

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.

c) 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.).

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 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	1, 2, 7	rovnomerná	100; 50; 14,3
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 2018 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 2024.

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) neprevýši 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	10,8,6,5,4,3,2	Rovnomerná	10; 12,5; 16,67; 20; 25; 33,33; 50

Hmotný majetok, ktorého obstarávacia
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.

d) 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.

e) 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.

f) 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 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 obstarávacía 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.

g) Pohľadávky

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

h) 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.

i) 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.

j) Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvisiaci 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.

k) 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.

l) 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.

m) 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.

n) 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 2020 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 poisťno-matematických metód. Poisťno-matematické zisky a straty vyplývajúce z empirických korekcií a zmien poisťno-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 poisťno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2020	563
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	8,5%
Predpokladané zvýšenie miezd	4%
Diskontná sadzba	0.70%

o) 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.

p) 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 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.

q) 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.

r) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Spoločnosť požiadala o štátnu pomoc v rámci opatrení, ktoré vláda Slovenskej republiky prijala v snahe pomôcť prekonať negatívne dopady pandémie COVID-19 na ekonomiku a podnikateľov, konkrétne:

- Poskytnutie príspevku na mzdy zamestnanca v prípade, že Spoločnosť udrží pracovné miesta aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej činnosti počas vyhlásenej mimoriadnej situácie, a to vo výške paušálneho príspevku na úhradu časti mzdových nákladov na každého zamestnanca v závislosti od poklesu tržieb.

Podmienkou poskytnutia príspevku je udržanie pracovných miest po dobu jedného mesiaca v čase vyhlásenia mimoriadnej situácie, núdzového alebo výnimočného stavu a dva mesiace po jeho ukončení, a to aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej prevádzkovej činnosti.

Spoločnosti bola na základe dohody o poskytnutí finančného príspevku v rámci projektu „Prvá pomoc“ - Opatrenie č. 3B zo dňa 15.5.2020 poskytnutý finančný príspevok vo výške 109 620 EUR.

s) Prenájom (leasing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny leasing. Majetok prenajatý 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.

t) 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.

u) 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.

v) 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 banku 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.

w) 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.

x) 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.

y) 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 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

YSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

o majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

né j	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
0	6 554 305	15 210 876	24 357 612	0	136 985	14 664	46 274 442
0	35 470	0	0	0	0	0	35 470
0	61 902	0	0	0	11 930	6 727	80 558
0	104 336	20 719	0	0	-125 055	0	0
0	6 632 209	15 231 595	24 357 612	0	0	7 937	46 229 353
0	5 529 411	9 603 755	24 357 612	0	0	0	39 490 778
0	235 712	1 014 134	0	0	0	0	1 249 846
0	61 902	0	0	0	0	0	61 902
0	0	0	0	0	0	0	0
0	5 703 221	10 617 889	24 357 612	0	0	0	40 678 722
0	0	1 070 809	0	0	0	0	1 070 809
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	535 404	0	0	0	0	535 404
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	535 405	0	0	0	0	535 405
0	1 024 894	4 536 312	0	0	136 985	14 664	5 712 855
0	928 988	4 078 301	0	0	0	7 937	5 015 226

Obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Učtovná jednotka	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
0	6 526 256	15 210 876	24 357 612	0	19 944	0	46 114 688
0	12 089	0	0	0	133 001	14 664	159 753
0	0	0	0	0	0	0	0
0	15 960	0	0	0	-15 960	0	0
0	6 554 305	15 210 876	24 357 612	0	136 985	14 664	46 274 442
0	5 166 995	8 590 197	24 357 612	0	0	0	38 114 804
0	362 417	1 013 558	0	0	0	0	1 375 975
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	5 529 411	9 603 755	24 357 612	0	0	0	39 490 778
0	0	1 606 214	0	0	0	0	1 606 214
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	535 405	0	0	0	0	535 405
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	1 070 809	0	0	0	0	1 070 809
0	1 359 261	5 014 465	0	0	19 944	0	6 393 670
0	1 024 894	4 536 312	0	0	136 985	14 664	5 712 855

ajetok, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať.

ýskum a vývoj v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom období.

majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

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
18 099 162	75 875 693	0	0	0	804 200	13 741	96 142 300
89 149	5 238 968	0	0	0	1 873 173	90 516	7 291 807
27 618	5 567 430	0	0	0	5 658	13 741	5 614 447
115 596	1 663 940	0	0	0	1 779 536		0
18 276 289	77 211 172	0	0	0	892 179	90 516	97 819 660
8 830 071	49 122 916	0	0	0	0	0	57 952 987
272 215	5 883 552	0	0	0	0	0	6 155 767
27 618	5 521 913	0	0	0	0	0	5 549 532
16 562	117 851	0	0	0	0	0	134 413
9 091 231	49 602 405	0	0	0	0	0	58 693 636
755 321	770 301	0	0	0	0	0	1 771 497
5 049	632 649	0	0	0	0	0	637 698
24 941	404 405	0	0	0	0	0	429 347
0	0	0	0	0	0	0	0
735 429	998 545	0	0	0	0	0	1 979 849
8 513 770	25 982 476	0	0	0	804 200	13 741	36 417 816
8 449 629	26 610 222	0	0	0	892 179	90 516	37 146 175

bdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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
17 836 246	72 452 909	0	0	0	1 279 454	845 794	93 763 907
175 386	8 714 509	0	0	0	856 024	13 741	9 759 660
0	6 515 803	0	0	0	19 670	845 794	7 381 267
87 530	1 224 079	0	0	0	-1 311 609	0	0
18 099 162	75 875 693	0	0	0	804 200	13 741	96 142 300
8 556 390	49 473 380	0	0	0	0	0	58 029 770
273 681	5 563 959	0	0	0	0	0	5 837 640
0	5 914 423	0	0	0	0	0	5 914 423
0	0	0	0	0	0	0	0
8 830 071	49 122 916	0	0	0	0	0	57 952 987
783 499	1 007 206	0	0	0	0	0	2 036 580
0	66 825	0	0	0	0	0	66 825
28 178	303 730	0	0	0	0	0	331 907
0	0	0	0	0	0	0	0
755 321	770 301	0	0	0	0	0	1 771 497
8 496 357	21 972 323	0	0	0	1 279 454	845 794	33 697 557
8 513 770	25 982 476	0	0	0	804 200	13 741	36 417 816

tok, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať.

[illegible]

bdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

etok, 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 1.1.2020	Tvorba OP (zvýšenie)	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	4 374 992	341 001	318 888	1 712 597	2 684 509
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	26 204	0	0	26 204
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	46 019	0	0	46 019
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	4 374 992	413 224	318 888	1 712 597	2 756 732

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob priameho materiálu, výrobkov a tovaru z dôvodu Covid a v dôsledku zastaranosti obalových materiálov (fľaš). 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 1.1.2019	Tvorba OP (zvýšenie)	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	4 973 537	258 650	729 495	127 701	4 374 992
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	29 352	0	29 352	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	5 002 889	258 650	758 847	127 701	4 374 992

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

dávky

dávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
u, z toho:	0	0	0	0	0
dávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
dávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
yku, z toho:	1 667 751	144 762	0	422 254	1 390 259
dávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	1 667 751	144 762	0	422 254	1 390 259
	0	0	0	0	0
dávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	1 667 751	144 762	0	422 254	1 390 259

[illegible]

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. 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:	7 748 322	1 246 783	8 995 105
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	323 968	0	323 968
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 424 354	1 246 783	8 671 137
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	41 722 449	0	41 722 449
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	40 397 208	0	40 397 208
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	1 164 134	0	1 164 134
Pohľadávky z derivátových operácií	157 571	0	157 571
Iné pohľadávky	3 536	0	3 536
Krátkodobé pohľadávky spolu	49 470 771	1 246 783	50 717 554

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:	7 738 929	2 494 003	10 232 932
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	806 229	0	806 229
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 932 700	2 494 003	9 426 703
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	40 055 253	107 715	40 162 968
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	39 328 078	0	39 328 078
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	664 624	0	664 624
Pohľadávky z derivátových operácií	32 902	0	32 902
Iné pohľadávky	29 649	107 715	137 364
Krátkodobé pohľadávky spolu	47 794 183	2 601 717	50 395 900

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	4 777 728	4 782 565
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.

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	k	k	k
				31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	40 396 514	39 327 384
Prevádzkové náklady cash pooling	EUR	LIBOR+1% EURO	na požiadanie	40 396 405	39 327 264	40 396 405	39 327 264
Prevádzkové náklady cash pooling	HUF	LIBOR+1% EURO	na požiadanie	39 912	39 654	109	120
Prevádzkové náklady cash pooling	USD	LIBOR+1% EURO	na požiadanie	0	0	0	0
Spolu	x	x	x	x	x	40 396 514	39 327 384

7. Pohľadávky z derivátových obchodov

Informácie o pohľadávkach z derivátových obchodov sú uvedené v časti pasíva bod 5 na strane 39.

8. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2020:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Majetkové CP na obchodovanie	0	0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0
Emisné kvóty	81 391	81 391
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0
Ostatné realizovateľné CP	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0
Obstarávacía cena KFM spolu	81 391	81 391
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	81 391	81 391

Spoločnosť netvorí opravnú položku ku krátkodobému finančnému majetku k 31.12.2020.

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

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 184 662	1 788 334
Zmluvy o reklame	1 184 662	1 788 334
Zmluva o nájme	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	861 425	941 950
Zmluvy o reklame	769 261	882 307
Zmluva o nájme	0	0
Členské, časopisy, diaľničné známky	0	10 000
Poistenie	0	0
Havarijné a zákonné poistenie, reklama	6 652	24 440
Daň z nehnuteľnosti, nájom skladu, poštovné	85 512	25 203
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	300 020	175 609
Príjmy budúcich období - refakturácia nákladov	300 020	175 609
Spolu	2 346 107	2 905 893

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 50.

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	42 535	3 306
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	151 040	136 665
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	151 040	136 665
Čerpanie sociálneho fondu	102 374	97 436
Konečný zostatok sociálneho fondu	91 201	42 535

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 46 a 47.

4. 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	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
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	663 678	0	0	663 678
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	261 988	0	0	261 988
Dlhodobo 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	91 201	0	0	91 201
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	239 582	0	0	239 582
Odložený daňový záväzok	0	70 907	0	0	70 907
Dlhodobé záväzky spolu	0	663 678	0	0	663 678
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	29 082 781	54 166	29 136 947
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 485 798	54 166	4 539 964
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	24 596 983	0	24 596 983
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 745 299	0	4 745 299
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	21 691	0	21 691
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	801 762	0	801 762
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	505 868	0	505 868
Daňové záväzky a dotácie	0	0	3 089 440	0	3 089 440
Závazky z derivátových operácií	0	0	287 403	0	287 403
Iné záväzky	0	0	39 135	0	39 135
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	33 828 080	54 166	33 882 246

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného 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	570 829	0	0	570 829
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	329 555	0	0	329 555
Dlhodobo 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	42 535	0	0	42 535
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	198 739	0	0	198 739
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	570 829	0	0	570 829
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	28 363 104	83 961	28 447 065
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 104 134	8 718	5 112 852
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	23 258 970	75 243	23 334 213
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 369 427	0	4 369 427
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	19 346	0	19 346
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	560 937	0	560 937
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	413 499	0	413 499
Daňové záväzky a dotácie	0	0	3 141 042	0	3 141 042
Záväzky z derivátových operácií	0	0	191 589	0	191 589
Iné záväzky	0	0	43 014	0	43 014
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	32 732 531	83 961	32 816 492

Spoločnosť nemá záväzky, na ktoré je zriadené záložné právo.

5. Závazky z derivátových obchodov

Spoločnosť má uzatvorené komoditné forwardy na nákup nafty a pivných plechoviek.

Názov položky	Stav k 31.12.2020			Stav k 31.12.2019		
	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku		pohľadávky	záväzku	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	195 051	526 985	55	46 526	390 327	33
Menový forward HUF	0	0	0	0	0	0
Menový forward CZK	0	0	0	0	0	0
Menový forward USD	0	0	0	0	0	0
Komoditný forward EUR	164 464	336 637	14,15	28 945	325 257	22,63
Komoditný forward USD	30 587	190 347	41,20	17 582	65 071	10,36
Spolu	195 051	526 985	55	46 526	390 327	33

Názov položky	Stav k 31.12.2020		Stav k 31.12.2019	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodáren ia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	-331 934	0	-343 801
Menový forward HUF	0	0	0	0
Menový forward CZK	0	0	0	0
Menový forward USD	0	0	0	0
Komoditný forward EUR	0	-172 174	0	-296 312
Komoditný forward USD	0	-159 760	0	-47 489

6. 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:	5 154 273	323 195	593 130	0	4 884 338
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	5 154 273	323 195	593 130	0	4 884 338
Rezerva na sudne spory	158 629	0	0	0	158 629
Ostatne rezervy	3 001 610	228 912	515 843	0	2 714 679
Odchodne do dochodku a odmeny pri jubileach	473 378	94 283	0	0	567 661
Rezerva obchodné zmluvy	1 520 657	0	77 287	0	1 443 370
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 435 310	3 093 643	3 043 626	179 640	4 305 687
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	522 710	495 711	522 710	0	495 711
Rezerva na dovolenku vrátane socialneho zabezpečenia	522 710	495 711	522 710	0	495 711
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	3 912 600	2 597 932	2 520 916	179 640	3 809 976
Emisne kvoty	0	0	0	0	0
Rezerva na audit	62 180	55 620	59 780	2 400	55 620
Rezervy na nevyfakturované dodávky a služby	776 307	424 481	545 594	17 012	638 181
Rezervy na mzdové náklady (bonusy)	1 431 178	1 104 520	1 431 178	0	1 104 520
Ostatne rezervy	1 642 935	1 013 311	484 364	160 227	2 011 656
Rezervy spolu	9 589 583	3 416 838	3 636 756	179 640	9 190 025

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:	4 141 019	1 402 728	389 474	0	5 154 273
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	4 141 019	1 402 728	389 474	0	5 154 273
Rezerva na sudne spory	160 128	0	1 499	0	158 629
Ostatne rezervy	3 596 917	1 313 325	387 975	0	4 522 267
Odchodne do dochodku a odmeny pri jubileach	383 975	89 403	0	0	473 378
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 622 007	3 628 651	4 452 870	362 478	4 435 310
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	541 393	522 710	541 393	0	522 710
Rezerva na dovolenku vrátane socialneho zabezpečenia	541 393	522 710	541 393	0	522 710
	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	5 080 614	3 105 941	3 911 477	362 478	3 912 600
Emisne kvoty	0	0	0	0	0
Rezerva na audit	87 610	62 180	85 220	2 390	62 180
Rezervy na nevyfakturované dodávky a služby	1 276 706	569 607	1 032 410	37 596	776 307
Rezervy na mzdové náklady (bonusy)	1 583 391	1 431 178	1 260 899	322 492	1 431 178
Ostatne rezervy	2 132 907	1 042 976	1 532 948	0	1 642 935
Rezervy spolu	9 763 026	5 031 379	4 842 344	362 478	9 589 583

Použitie dlhodobých rezerv sa predpokladá v prípade rezervy na odchodné do dôchodku do roku 2054, 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 k		Suma istiny v mene EUR k	
				31.12.2 020	31.12.2 019	31.12.2 020	k 31.12.2019
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						28 466	930
Kontokorentný úver Citibank EUR	EUR			28 466	930	28 466	930
Spolu						28 466	930

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

8. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých 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 31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Krátkodobé pôžičky, z toho:						20 020	17 691
Prevádzkové náklady cash pooling	USD	EURO LIBOR+1%	na požiadanie	24 587 0	19 875 0	20 020 0	17 691 0
Spolu						20 020	17 691

9. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	4 002	5 492
cestná daň	3 231	3 894
daň z poistenia	771	1 598
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	116 306	116 344
dotácie	0	0
nájomné zmluvy	0	38
emisné kvóty	116 306	116 306
poistné plnenie	0	0
Spolu	120 308	121 836

IV. 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:	124 065 268	126 733 870
Tržby za vlastné výrobky	61 024 901	61 921 627
Tržby z predaja služieb	1 826 974	1 549 444
Tržby za tovar	61 213 393	63 262 799
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	124 065 268	126 733 870

Do čistého obratu sa v roku končiacom 31. decembra 2020 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 3 418 772 EUR (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	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	50 487 346	55 909 085	61 183 309	63 178 188	969 955	1 022 133	112 640 610	120 109 405
Česká republika	2 708 200	4 985 110	30 084	84 500	855 377	526 895	3 593 661	5 596 504
Maďarsko	3 998 787	430 980	0	0	1 431	416	4 000 217	431 396
Rumunsko	3 061 003	0	0	0	211	0	3 061 215	0
Spojené kráľovstvo	769 565	0	0	0	0	0	769 565	0
Nemecko	0	580 792	0	112	0	0	0	580 904
Chorvátsko	0	15 660	0	0	0	0	0	15 660
Spolu	61 024 901	61 921 627	61 213 393	63 262 799	1 826 974	1 549 444	124 065 268	126 733 870

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 443 034 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 90 680 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019	Stav k 1.1.2019	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 589 876	2 534 155	2 238 457	55 721	295 698
Výrobky	1 198 805	1 163 846	1 559 240	34 959	-395 394
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	3 788 681	3 698 001	3 797 697	90 680	-99 696
Manká a škody	x	x	x	75 390	100 225
Reprezentačné	x	x	x	277 659	289 654
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	-694	597
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	443 034	290 782

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	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	3 913 454	4 218 241
Aktivácia materiálu a zásob	566 960	733 562
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	3 343 587	3 478 280
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	2 907	6 399
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 418 800	1 153 341
Predaj materiálu	89 479	117 323
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	23 682	29 005
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	780 049	747 733
Výnosy z dotácií	115 220	1 114
Prefakturácia prevádzkových nákladov	73 638	42 086
Poistné plnenie	188 135	8 045
Ostatné	2 148 597	208 036
Finančné výnosy, z toho:	1 192 557	542 261
Kurzové zisky, z toho:	384 538	108 708
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-2 593	-131
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	808 019	433 553
Výnosy z derivátových operácií	808 018	418 292
Výnosové úroky	1	15 261
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	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	36 897 246	39 019 463
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>86 800</i>	<i>85 310</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	86 800	85 310
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>36 810 446</i>	<i>38 934 153</i>
Nákup licencií	0	0
Doprava	8 059 952	8 172 397
Leasing	0	0
Nájomné	2 427 585	2 291 570
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	98 131	97 877
Náklady na inzerciu, reklamu	10 112 971	10 345 401
Náklady na IT	755 213	688 197
Náklady na telekomunikačné služby	131 751	89 784
Poplatky platené Skupine	3 574 849	4 816 975
Personálny leasing	2 717 657	2 593 051
Opravy a údržba	1 750 679	1 499 368
Cestovné	240 822	260 193
Reprezentačné	902 932	870 164
Licenčné poplatky	1 643 303	1 803 863
Skladové služby	1 473 003	1 576 077
Bezpečnostné a upratovacie služby	297 098	237 835
Ostatné zmluvné služby	1 664 096	1 819 429
diskont	682 212	1 412 612
Ostatné	278 191	359 360
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 620 633	1 850 477
Predaj materiálu	26 194	83 539
Manká a škody	625 737	675 985
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	67 312	142 087
Odpis pohľadávky	-39 180	7 976
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	144 763	504 425
Emisné kvóty	0	0
Pokuty a penále	1 102	17 166
Členské poplatky	89 960	101 672
Rozpustenie rezerv z minulých období	3 905	-118 228
Ostatné	700 840	435 855
Finančné náklady, z toho:	1 779 158	1 017 905
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>567 360</i>	<i>299 061</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	20 955	23 413
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 211 798</i>	<i>718 844</i>
Úroky	246 211	157 414
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	145 186	143 918
Náklady z derivátových operácií	799 000	396 778
Bankové poplatky	21 401	20 734
Tvorba a rozpúšťanie opravných položiek	0	0

6. Osobné náklady

Préhľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	16 939 794	17 005 914
Mzdy	11 609 094	11 518 292
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	2 956 714	3 033 260
Zdravotné poistenie	1 280 247	1 172 992
Sociálne zabezpečenie	1 093 739	1 281 370

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	-13 476 560	0	-1 069 375	-14 545 935
Zásoby	4 374 992	0	-1 672 053	2 702 938
Pohľadávky	2 205 139	0	-156 914	2 048 224
Rezervy	7 486 897	0	-479 852	7 007 045
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	2 546 567	352 485	-448 972	2 450 079
Celkom	3 137 034	352 485	-3 827 167	-337 648
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	658 777	74 022	-803 705	-70 906
Vplyv zmeny sadzby dane			0	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	658 777	74 022	-803 705	-70 906
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	658 777	74 022	-803 705	0
Odložený daňový záväzok	0		0	70 907

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
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 neučtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania 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	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	11 667 477			14 724 694		
teoretická daň		2 450 170	21%		3 092 186	21%
Daňovo neuznané náklady	2 593 569	544 650		4 950 968	1 039 703	
Výnosy nepodliehajúce dani	-356 609	-74 888		-3 227 346	-677 743	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	509 565	107 009		-996 264	-209 215	
Spolu		3 026 941	26%		3 244 931	22,04%
Splatná daň z príjmov		2 223 236	19%		3 244 931	22,04%
Odložená daň z príjmov		803 705	7%		42 032	0,29%
Celková daň z príjmov		3 026 941	26%		3 286 963	22,32%

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	2 427 585	2 291 570
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcii 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 vysokozdvížné 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 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	0	
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	727 158	544 294
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	17 932 871	17 080 857
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	10 567 639	6 097 153
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	6 872 642	8 126 956
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	858 774	527 311
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	1	39 327 384
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	246 209	17 691
Leasing	Ostatné spriaznené strany		
Nákup licencií	Ostatné spriaznené strany	4 706 187	4 508 267
Predaj licencií	Ostatné spriaznené strany	0	
Poskytnutie záruk a garancií	Ostatné spriaznené strany	0	
Iné	Ostatné spriaznené strany	0	
		Stav k	
		31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	3 695 911	4 014 406
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	323 968	806 229
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	40 396 405	39 327 384
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	20 020	17 691
Leasing	Ostatné spriaznené strany		
Prijaté licencie (záväzky)	Ostatné spriaznené strany	875 248	1 115 883
Vklad do základného imania	Ostatné spriaznené strany	0	0
Poskytnutie záruk a garancií	Ostatné spriaznené strany		0
Iné	Ostatné spriaznené strany	211 024	152 686

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.

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:

[Tabuľková forma je požadovaná pre obe prezentované účtovné obdobia]

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastk y	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
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	7 467 699	0	0	1 143 773	8 611 472
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	-399 268	120 805	0	0	-278 463
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-28 395	0	0	0	-28 395
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	120 069	0	0	0	120 069
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 437 728	8 640 536	10 293 958	-1 143 773	8 640 537
Vlastné imanie spolu	64 280 562	341	958	0	62 747 949

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
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	6 356 203	0	0	1 111 496	7 467 699
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	-822 214	422 946	0	0	-399 268
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	120 069	0	0	0	120 069
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 114	11 437	10 003		
	962	731	467	-1 111 496	11 437 728
	62 423	11 860	10 003		
Vlastné imanie spolu	354	677	467	0	64 280 562

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	2020	2019
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	120 805	422 946
<i>Precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania</i>	0	0
<i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov</i>	0	0
<i>Zmena reálnej hodnoty derivátov obchodovaných na verejnom trhu</i>	120 805	422 946
<i>Precenenie majetku a záväzkov pri zlúčení, splynutí a rozdelení</i>	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0
Spolu	120 805	422 946

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok končiaci 31. decembra 2019

Účtovný zisk za rok končiaci 31. decembra 2019 vo výške 11 437 731 EUR bol rozdelený nasledovne:

- Prídel do zákonného rezervného fondu 1 143 773 EUR
- Prevod na nerozdelený zisk 10 293 958 EUR.

4. Rozdelenie zisku za bežný rok končiaci 31. decembra 2020

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk vo výške 8 640 536 EUR za rok končiaci 31. decembra 2020 nasledovne:

- Prídel do zákonného rezervného fondu 522 754 EUR
- Prevod na nerozdelený zisk 8 117 782 EUR.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Názov položky	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	11 667 481	14 724 692
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	7 446 939	7 246 038
Odpis zásob	625 737	675 985
Odpis pohľadávky	-39 180	7 976
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-345 052	-529 290
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	144 762	486 513
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	94 337	-500 196
Zmena stavu rezerv	-399 558	-173 443
Úrokové náklady (netto)	246 210	142 153
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-734 533	-605 646
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-1 951 507	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	16 755 635	21 474 782
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlišenia	1 201 360	2 488 708
Úbytok (prírastok) zásob	-256 700	-99 330
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlišenia	2 340 790	-494 460
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	20 041 086	23 369 700

Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	20 041 086	23 369 700
Zaplatené úroky	-246 211	-157 414
Prijaté úroky	1	15 261
Zaplatená daň z príjmov	-2 722 746	-5 055 886
Vyplatené dividendy	-10 293 958	-10 003 467
Prijmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 778 172	8 168 194

Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-6 585 333	-8 898 279
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	780 049	747 733
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-1 069 130	-35 449
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-6 874 414	-8 185 995

Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	27 536	-229
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	2 345	17 691
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	29 881	17 462

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-66 361	-339
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	165 760	166 099
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	99 399	165 760

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.