

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

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 hnutelných vecí

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 7. decembra 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

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 % 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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	212	221
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	212	211
počet vedúcich zamestnancov	20	21

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 18. októbra 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

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 2021 a k 31. decembru 2020:

K 31. decembru 2021:

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 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

V priebehu roka 2021 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 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.

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR a prevyšuje 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 2-7 rokov. Jednorázovo sa odpíše pri uvedení do používania v prípade, že neprevyšuje 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 huteľný 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 obstarávací cena neprevyšuje 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 zahrňuje 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

f) Pohľadávky

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

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.

K 31.12.2021 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
1,30%	5,30%	20,60%	37,20%	55,20%	70,60%	94,40%	100,00%	100,00%

K 31.12.2020 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv 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 požitky (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 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.

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 prenajatej 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 prenajatému 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 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.

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 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.

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	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill*	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	672 653	6 121	6 825 024	0	0	0	7 503 798
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	3 618	0	0	0	0	0	3 618
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	669 035	6 121	6 825 024	0	0	0	7 500 180
Opravy								
Stav k 1.1.2021	0	549 026	6 121	910 005	0	0	0	1 465 152
Prírastky	0	39 083	0	455 005	0	0	0	494 087
Úbytky	0	3 618	0	0	0	0	0	3 618
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	584 490	6 121	1 365 010	0	0	0	1 955 621
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	123 627	0	5 915 019				6 038 646
Stav k 31.12.2021	0	84 545	0	5 460 014	0	0	0	5 544 559

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	Oceniteľné práva	Goodwill*	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	682 377	6 121	6 825 024	0	0	0	7 513 522
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	9 724	0	0	0	0	0	9 724
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	672 653	6 121	6 825 024	0	0	0	7 503 798
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	514 421	6 121	455 002	0	0	0	975 544
Prírastky	0	40 927	0	455 003	0	0	0	495 930
Úbytky	0	6 322	0	0	0	0	0	6 322
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	549 026	6 121	910 005	0	0	0	1 465 152
2Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	167 956	0	6 370 022	0	0	0	6 537 978
Stav k 31.12.2020	0	123 627	0	5 915 019	0	0	0	6 038 646

*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 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
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 (2020: rovnako 17 303 915 EUR).

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	165 970	4 887 334	8 872 493	0	0	0	349 771	0	14 275 568
Prírastky	0	0	346 679	0	0	0	391 085	5 281	743 045
Úbytky	0	0	1 010 714	0	0	0	0	0	1 010 714
Presuny	0	3 460	314 378	0	0	0	-317 838	0	0
Stav k 31.12.2021	165 970	4 890 794	8 522 836	0	0	0	423 018	5 281	14 007 899
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	2 097 984	6 444 482	0	0	0	0	0	8 542 466
Prírastky	0	125 800	796 022	0	0	0	0	0	921 822
Úbytky	0	0	983 654	0	0	0	0	0	983 654
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	2 223 784	6 256 850	0	0	0	0	0	8 480 634
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	27 964	0	0	0	0	0	27 964
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	735	0	0	0	0	0	735
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	27 229	0	0	0	0	0	27 229
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	165 970	2 789 350	2 400 047	0	0	0	349 771	0	5 705 138
Stav k 31.12.2021	165 970	2 667 010	2 238 758	0	0	0	423 018	5 281	5 500 036

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		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelné veci	a súbory hnutelných vecí						
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
Oprávky										
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

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

Dlhodobý hmotný majetok		
	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 829 016	2 950 899
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

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 2021 sa neudiali žiadne zmeny v podiele Spoločnosti.

4. Zásoby

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

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Opravná položka tovar	9 088	257 445	9 088	0	257 445
Opravná položka materiál	0	5 505	0	0	5 505
Opravná položka na zásoby spolu	9 088	262 950	9 088	0	262 950

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob tovaru sa znížila predovšetkým v dôsledku vypršania expiračnej lehoty a následného zníženia predajných cien a so zohľadnením rizika nepredaných nezálohovaných nápojov v súvislosti so zavedením zálohovania obalov od 1. januára 2022.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Opravná položka tovar	7 201	9 088	7 201	0	9 088
Opravná položka na zásoby spolu	7 201	9 088	7 201	0	9 088

Štruktúra zásob Spoločnosti k 31. decembru 2021 a za predchádzajúce obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2021	Stav k 31.12.2020
Tovarové zásoby	887 389	891 948
Materiálové zásoby	468 912	329 231
Spolu zásoby	1 356 301	1 221 171

5. Pohľadávky

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

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2021
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 019 486	203 306	24 990		1 197 802
Iné pohľadávky	24 737		3 182	365	21 190
Opravné položky spolu	1 044 223	203 306	28 172	365	1 218 992

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

Štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31.decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 876 466	2 064 723	4 941 189
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	30 109	9 489	39 598
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 846 357	2 055 234	4 901 591
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	15 407	48 757	64 164
Iné pohľadávky	15 407	48 757	64 164
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 891 871	2 113 480	5 005 353

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:	3 915 490	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

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 441 384	1 525 890
Predplatné reklamných plnení a služieb	1 378 419	1 440 079
Ostatné	2 595	4 134
Poplatky za úver	60 370	81 677
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	737 452	740 159
Predplatné reklamných plnení a služieb	700 021	699 655
Ostatné	16 124	19 197
Poplatky za úver	21 307	21 307
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	727	0
Výnosový úrok z poskytnutej pôžičky	727	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	535 686	494 573
Refakturácie	535 686	494 573
Spolu	2 715 249	2 760 622

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach na stranách 24 a 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	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 231	3 138
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 836	24 644
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 836	24 644
Čerpanie sociálneho fondu	19 966	24 551
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 102	3 231

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 :

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	4 102	0	4 102
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	4 102	0	4 102
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	4 102	0	4 102
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 443 129	93 764	2 536 893
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	261 216	0	261 216
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 181 913	93 764	2 275 677
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	5 870 831	0	5 870 831
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 054 038	0	4 054 038
Záväzky voči zamestnancom	0	0	314 585	0	314 585
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	179 197	0	179 197
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 323 011	0	1 323 011
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	8 313 960	93 764	8 407 724

Záväzky do lehoty splatnosti zahŕňajú záväzky voči materskej spoločnosti k 31. decembru 2021 vo výške 4 054 038 EUR (31. decembra 2020 5 847 397 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 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
Záväzky 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
Záväzky 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
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 847 397	0	5 847 397
Záväzky voči zamestnancom	0	0	214 928	0	214 928
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	151 468	0	151 468
Daňové záväzky a dotácie	0	0	781 503	0	781 503
Záväzky 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

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

Záväzky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Hodnota záväzku krytom záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	92 608	17 694	30 934	9 066	70 302
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>92 608</i>	<i>17 694</i>	<i>30 934</i>	<i>9 066</i>	<i>70 302</i>
Rezerva na jubileá	52 608	17 694	0	0	70 302
Rezervy ostatné	40 000	0	30 934	9 066	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 704 096	3 769 614	3 132 676	248 384	4 092 650
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>93 545</i>	<i>104 189</i>	<i>93 545</i>	<i>0</i>	<i>104 189</i>
Mzdy na dovolenku vrátane socialneho zabezpečenia	93 545	104 189	93 545	0	104 189
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>3 610 551</i>	<i>3 665 425</i>	<i>3 039 131</i>	<i>248 384</i>	<i>3 988 460</i>
Odmeny pracovníkom	326 962	471 443	137 975	188 987	471 444
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	32 000	36 700	31 000	1 000	36 700
Rezerva na CDA – Zľavy poskytnuté zákazníkom a služby od zákazníkov	1 119 504	915 413	734 209	58 397	1 242 311
Iné – nevyfakturované dodávky	2 124 191	2 229 520	2 124 191	0	2 229 520
Rezervy na jubileá	7 893	12 349	11 756	0	8 486
Rezervy spolu	3 796 703	3 787 308	3 163 610	257 450	4 162 952

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>63 231</i>	<i>40 000</i>	<i>0</i>	<i>10 623</i>	<i>92 608</i>
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
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>121 396</i>	<i>93 545</i>	<i>121 396</i>	<i>0</i>	<i>93 545</i>
Mzdy na dovolenku vrátane socialneho zabezpečenia	121 396	93 545	121 396	0	93 545
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>4 205 744</i>	<i>3 621 096</i>	<i>3 246 787</i>	<i>969 502</i>	<i>3 610 551</i>
Odmeny pracovníkom	301 213	326 963	274 956	26 257	326 963
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	28 000	32 000	28 000	0	32 000
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	2 124 191	1 787 479	440 252	2 124 191
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

Všetky rezervy okrem dlhodobej časti rezervy na jubileá budú použité v roku 2022. 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 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlhodobé bankové úvery, z toho:			8 297 985	9 156 143	8 297 985	9 156 143
ČSOB CZ	EUR	5.10.2024	2 360 482	3 218 640	2 360 482	3 218 640
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	858 158	858 158	858 158
ČSOB CZ	EUR	31.12.2022	858 158	858 158	858 158	858 158
Spolu			9 156 143	10 014 301	9 156 143	10 014 301

Spoločnosť neeviduje vydané dlhopisy za rok 2021 a 2020.

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	54 960 944	44 731 967
Tržby za tovar	54 960 944	44 731 967
Čistý obrat celkom	54 960 944	44 731 967

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:

	2021	2020
Slovensko	54 932 893	44 631 962
Zahraničie	28 051	100 005
Spolu	54 960 944	44 731 967

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	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 448 347	1 548 132
Inventúrne prebytky	2 028	4 573
Náhrady od poisťovní	4 680	7 778
Úroky z omeškania	1 116	2 389
Prefaktúracia s blízkými stranami	143 978	428 607
Refundácia reklama a marketing	903 975	956 095
Výnosy za vratné obaly a palety	210 762	58 844
Tržby z predaja dlhodobého majetku	1 174	0
Ostatné	180 634	89 846
Finančné výnosy, z toho:	8 505	83 302
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7 778	83 299

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	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	15 119 360	11 400 878
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>28 000</i>	<i>30 950</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	28 000	30 950
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>15 091 360</i>	<i>11 369 928</i>
Doprava	6 911 255	3 958 636
Náklady na priamu podporu predaja	2 559 576	2 281 579
Manažérske poplatky, poradenstvo, outsourcing	853 312	1 323 756
Marketing, reklama	2 073 722	1 366 679
Prenájom aut	509 975	541 546
Náklady na prenájom zamestnancov	369 961	375 658
Oprava a údržba	170 349	142 376
Cestovné náklady	6 497	13 185
Náklady na reprezentáciu firmy	358 069	256 743
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	97 835	80 339
Náklady na IT	76 063	74 577
Náklady na telekomunikačné služby	71 254	86 789
Ostatné	1 033 492	868 065
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 617 666	317 302
Zostatková cena predaného materiálu	235 693	71 745
Manká a škody	43 875	75 952
Odpis pohľadávky	31 393	189 185
Recyklačný fond	1 095 248	445 353
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	174 768	-191 984
Ostatné	36 689	-272 949
Finančné náklady, z toho:	415 440	405 470
Kurzové straty	104 383	82 817
Nákladové úroky	255 908	273 359

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	5 925 609	5 746 269
Mzdy	4 161 927	4 005 957
Sociálne poistenie	1 097 176	1 024 587
Zdravotné poistenie	445 490	415 277
Sociálne zabezpečenie	221 016	300 448

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtovaná do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	70 303	0	-907 236	-836 933
Zásoby	9 088	0	253 862	262 950
Pohľadávky	1 044 223	0	174 769	1 218 992
Rezervy	3 703 159	0	355 604	4 058 763
Daňové straty	860 827	0	-365 897	494 930
Ostatné	31 478	0	126 522	158 000
Celkom	5 719 078	0	-362 376	5 356 702
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	1 201 006			1 124 907
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	1 077 431	0	47 476	1 124 907
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 077 431	0	47 476	1 124 907

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 111 793			-623 599		
teoretická daň		443 477	21%		-130 956	21%
Daňovo neuznané náklady	526 694	110 606		635 070	133 365	
Výnosy nepodliehajúce dani		0		-313 750	-65 888	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	66 859	14 040		588 455	123 576	
Umorenie daňovej straty	-413 324	-86 798		0	0	
Iné	-225 348	-47 533		-286 176	-60 097	
Spolu		433 848	21%		0	0%
Splatná daň z príjmov		481 324			0	
Odložená daň z príjmov		-47 476			0	
Celková daň z príjmov		433 848	19%		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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Prenajatý majetok	1 996 621	2 022 193
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	529 171	544 795
Závazky z leasingu	1 418 890	1 221 018

Spoločnosť prenája časť dlhodobého majetku (najmä chladiace a výčapné zariadenia) obchodným partnerom na predaj výrobkov v najvyššej úžitkovej hodnote. Zostatková hodnota prenájatého dlhodobého majetku je 1 996 621 EUR (2020: 2 022 193 EUR). Prenajatý majetok je vykázaný v súvahe ako dlhodobý majetok.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 98 kusov osobných a 6 nákladných vozidiel. Ročné náklady predstavujú 529 171 EUR (2020: 544 795 EUR). Spoločnosť neeviduje zostatkovú hodnotu najatých vozidiel.

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

Koncom februára 2022 pokračujúce politické napätie medzi Ruskom a Ukrajinou eskalovalo do konfliktu s vojenskou inváziou Ruska na Ukrajinu. Celosvetovou reakciou na ruské porušenie medzinárodného práva a agresiu voči Ukrajine bolo uvalenie rozsiahlych sankcií a obmedzení podnikateľskej činnosti. Tieto skutočnosti považujeme za neupravujúce následné udalosti. Celkový vplyv posledného vývoja sa prejavil zvýšenou volatilitou na finančných a komoditných trhoch a ďalšími dôsledkami pre ekonomiku. Podnikateľské riziká zahŕňajúce nepriaznivé dopady ekonomických sankcií uvalených na Rusko, prerušenie podnikania (vrátane dodávateľských reťazcov), zvýšený výskyt kybernetických útokov, riziko porušenia právnych a regulačných pravidiel a mnoho ďalších, je ťažké posúdiť a ich celkový vplyv a možné dôsledky nie sú v tejto chvíli známe.

Skupina Mattoni se rozhodla refinancovať svoje dlhodobé bankové úvery, v rovnakej výške, tak aby nová štruktúra plne podporila strategický plán a rozvoj Skupiny Mattoni. Transakcia bude uzavretá v 2Q2022; splatnosť úveru je 7 rokov.

Dňa 7. marca 2022 zasadalo mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti, na ktorom mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti schválilo peňažné príspevky spoločníkov v celkovej výške 9 156 000 EUR do kapitálového fondu Spoločnosti s tým, že príspevok spoločníka Mattoni a.s. bude poskytnutý vo výške 7 782 600 EUR a príspevok spoločníka KMV BEV CZ s.r.o. vo výške 1 373 400 EUR.

Po 31. decembri 2021 nenastali žiadne ďalšie udalosti osobitného významu, ktoré by mali významný vplyv na skutočnosti uvedené vo výročnej správe spoločnosti.

TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	8 292
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	1 174	0
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	7 893 817	5 376 530
	Ostatné spriaznené strany	12 943 362	13 493 744
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	151 479	0
	Ostatné spriaznené strany	389 802	317 952
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 780 411	2 938 275
	Ostatné spriaznené strany	250 372	331 342
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	201 591	360 194
	Ostatné spriaznené strany	117 619	158 213

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	70 751	24 586
	Ostatné spriaznené strany	190 465	376 235
Závazky na nevyfaktur. dodávky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	21 837
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Rezervy	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	552 821	884 185
	Ostatné spriaznené strany	210 888	105 490
Ostatné záväzky – cash pooling	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 054 038	5 847 397
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 103	31
	Ostatné spriaznené strany	34 494	14 331
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	52 201	0
	Ostatné spriaznené strany	25 219	69 327
Poskytnuté zálohy	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	378 583

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: 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.

PREHĽAD 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 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zaokrú hlenie	Stav k 31.12.2021
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	-53 538 701	0	0	-623 599	1	-54 162 299
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-623 599	1 677 945	0	623 599	0	1 677 945
Vlastné imanie spolu	-1 912 582	1 677 945	0	0	1	-234 636

Vlastný kapitál Spoločnosti dosiahol k 31. decembru 2021 zápornú hodnotu -234 636 EUR (2020: -1 912 582 EUR). Kumulovaná strata zahŕňajúca aj stratu bežného obdobia dosahuje k 31. decembru 2021 52 484 354 EUR (2020: 54 162 299). 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 15. marca 2022 vyhlásenie od vedenia materskej spoločnosti Mattoni 1873 a.s., v ktorom sa spoločnosť Mattoni 1873 a.s. zaviazala k poskytnutiu finančnej podpory Spoločnosti tak, aby bola schopná plne dodržať splatnosť záväzkov voči tretím stranám a aby bola schopná splniť v roku 2021 predpoklad nepretržitého trvania účtovnej jednotky. Tento záväzok spoločnosti Mattoni 1873 a.s. trvá do 14. júna 2023. Z tohto vyhlásenia nevyplývajú pre tretie strany žiadne právne nároky voči materskej spoločnosti.

K 31. decembru 2021 záväzky Spoločnosti prevyšujú celkové aktíva o 234 636 EUR. K 31. decembru 2020 záväzky Spoločnosti prevyšovali celkové aktíva o 1 912 582 EUR, pomer vlastného imania na celkových záväzkoch Spoločnosti nedosahoval zákonom stanovený pomer 8 ku 100 pre rok 2021, 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. decembru 2021. Dňa 7. marca 2022 zasadalo mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti, na ktorom mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti schválilo peňažné príspevky spoločníkov v celkovej výške 9 156 000 EUR do kapitálového fondu Spoločnosti s tým, že príspevok spoločníka Mattoni a.s. bude poskytnutý vo výške 7 782 600 EUR a príspevok spoločníka KMV BEV CZ s.r.o. vo výške 1 373 400 EUR. Peňažné vklady spoločníkov do kapitálového fondu Spoločnosti sú splatné najneskôr do 30 dní odo dňa konania mimoriadneho valného zhromaždenia spoločnosti.

Celkové záväzky po splatnosti viac ako 30 dní sú len 46 tis. EUR. Tieto záväzky sú plne kryté hodnotou peňazí a peňažných ekvivalentov (100 tis. EUR k 31. decembru 2021).

Manažment Spoločnosti pripravil finančný plán Spoločnosti pre rok 2022 a následujúce s cieľom dosiahnuť zisk v sledovanom období a vylepšiť celkový ukazovateľ pomeru vlastného imania k celkovým záväzkom. 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 2022. Manažment nevidí významnú neistotu splniť predpoklad nepretržitého trvania.

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zaokrúhle nie	Stav k 31.12.2020
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	-1 288 983	-623 599	0	0	1	-1 912 582

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 2020

Štatutárny orgán navrhol preúčtovať stratu za rok 2020 vo výške 623 599 EUR na účet neuhradených strát minulých rokov.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2021.

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,
- 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	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 111 793	-623 599
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 441 964	1 407 579
Odpis zásob	43 875	75 952
Odpis pohľadávky	31 393	189 185
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-735	4 345
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	174 769	-191 984
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	253 862	1 887
Zmena stavu rezerv	366 248	-593 667
Úrokové náklady (netto)	255 181	273 356
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-568	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	543 054	543 054
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	722 609	256 764
Úbytok (prírastok) zásob	-178 997	12 319
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-914 841	-389 309
Prevádzkové peňažné toky	4 306 553	422 828
Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4 306 553	422 828
Zaplatené úroky	-255 908	-296 811
Prijaté úroky	727	3
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	126 020	126 020
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-653 904	-851 694
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 174	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-60 000	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-712 730	-851 694
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 793 359	-1 073 814
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-858 158	-655 959
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 651 517	-1 729 773
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	687 125	-2 455 437
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	980 051	3 435 488
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 667 176	980 051