

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

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 hnutel'ného investičného majetku,
- sprostredkovanie kúpy a predaja nehnuteľností,
- prenájom nehnuteľností vrátane bytového hospodárstva (pokiaľ sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájomom),
- montáž a údržba výčapných zariadení,
- veľkoobchod a maloobchod v rozsahu voľných živností,
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi - čistenie odpadových vôd,
- činnosť účtovných poradcov,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- vedenie účtovníctva,
- spracovanie pivovarských a sladovníckych odpadov,
- prevádzka neverejného vodovodu.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 11.5.2021 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.

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 (od 18.2.2022 ASAHI EUROPE & INTERNATIONAL LTD). Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	556	563
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	552	564
počet vedúcich zamestnancov	50	52

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Paolo Alberto Francesco Lanzarotti	Člen	Člen
Grant Murray Liversage	Predseda do 31.5.2021	Predseda
Dragos-Ionut Constantinescu	Predseda od 1.6.2021	-
Ing. Martin Grygařík	Podpredseda	Podpredseda
David Anthony Udal	Člen	Člen
Mgr. Pavlína Kalousová	Člen	Člen
Dozorná rada	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
JUDr. Tomáš Krčil	Predseda (od 10.12.2021)	Predseda
Ing. Zlatica Szabová	Člen (do 21.1.2021)	Člen
JUDr. Mária Jurašeková	Člen	Člen
Ing. Agáta Feldmanová	Člen (od 26.3.2021)	-

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%	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
Spolu	45 671 132	100%	0%	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)

Hoci pandémie COVID-19 kvôli zatvoreným podnikom a reštauráciám znamenala medziročný pokles v predaných objemoch v ON trade, spotrebitelia zachovali značkám spoločnosti vernosť a predaje objemov piva v obchodoch rástli natoľko, že dokázali v objemoch vykompenzovať výpadok v segmente čapovaného piva a Plzeňský Prazdroj Slovensko, a.s. medziročne rástol o 7 %.

Dopady pandémie boli tiež kompenzované úpravou nákladovej štruktúry spoločnosti a neprejavili sa zásadne na jej finančnej situácii.

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 obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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
Ocenené práva (licencie)	5	rovnomerná	20
Ocenené 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	15,10,9,8,7,6,5,4,3,2	Rovnomerná	6,67;10;11,1; 12,5; 14,29;16,67; 20; 25; 33,33; 50
Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevyší 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.

K 1.1.2021 došlo ku zmene odhadovanej životnosti u kategórií komerčných aktiv a obalov (prepravky, sudy, svetelné a neosvetlené reklamy, transparenty apod). V dôsledku tejto úpravy sa znížila celková hodnota odpisov o 734 470 EUR. Údaje sú bez uvedenia daňového efektu.

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 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.

g) Pohľadávky

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

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

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

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

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

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 2021 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 poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2021	563
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	8,5%
Predpokladané zvýšenie miezd	4%
Diskontná sadzba	1.11%

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 odpochť 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 vyrovnáť 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 dvoch kalednárnych mesiacov nasledujúcich po kalendárnom mesiaci, za ktorý sa príspevok poskytuje, resp. jeden kalendárny mesiac po kalendárnom mesiaci, za ktorý sa príspevok poskytuje a v ktorom bol vyhlásený núdzový stav.

V roku 2021 bol Spoločnosti na základe dohody o poskytnutí finančného príspevku v rámci projektu „Prvá pomoc“ - Opatrenie č. 3B zo dňa 18.5.2020 poskytnutý finančný príspevok vo výške 962 470,45 EUR za obdobie od 1.10.2020 do 30.4.2021. V roku 2020 bol spoločnosti na základe tohto opatrenia 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) Porovnatel'né údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnatel'nosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnatel'ných 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 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. 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	6 632 209	15 231 595	24 357 612	0	0	7 937	46 229 353
Prírastky	0	203 457	0	0	0	0	0	203 457
Úbytky	0	0	0	0	0	0	7 937	7 937
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	6 835 666	15 231 595	24 357 612	0	0	0	46 424 873
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	5 703 221	10 617 889	24 357 612	0	0	0	40 678 722
Prírastky	0	259 656	1 020 465	0	0	0	0	1 280 121
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	5 962 877	11 638 354	24 357 612	0	0	0	41 958 843
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	535 405	0	0	0	0	535 405
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	535 405	0	0	0	0	535 405
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	928 988	4 078 301	0	0	0	7 937	5 015 226
Stav k 31.12.2021	0	872 789	3 593 241	0	0	0	0	4 466 030

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								46 274 442
Stav k 1.1.2020	0	6 554 305	15 210 876	24 357 612	0	136 985	14 664	35 470
Prírastky	0	35 470	0	0	0	0	0	80 558
Úbytky	0	61 902	0	0	0	11 930	6 727	0
Presuny	0	104 336	20 719	0	0	-125 055	0	0
Stav k 31.12.2020	0	6 632 209	15 231 595	24 357 612	0	0	7 937	46 229 353
Oprávky								39 490 778
Stav k 1.1.2020	0	5 529 411	9 603 755	24 357 612	0	0	0	1 249 846
Prírastky	0	235 712	1 014 134	0	0	0	0	61 902
Úbytky	0	61 902	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	5 703 221	10 617 889	24 357 612	0	0	0	40 678 722
Opravné položky								1 070 809
Stav k 1.1.2020	0	0	1 070 809	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	535 404
Úbytky	0	0	535 404	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	535 405	0	0	0	0	535 405
Zostatková hodnota								5 712 855
Stav k 1.1.2020	0	1 024 894	4 536 312	0	0	136 985	14 664	5 712 855
Stav k 31.12.2020	0	928 988	4 078 301	0	0	0	7 937	5 015 226

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

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	1 349 504	18 276 289	77 211 172	0	0	0	892 179	90 516	97 819 660
Prírastky	0	249 877	4 210 391	0	0	0	1 109 335	608 207	6 177 810
Úbytky	0	5 848	3 619 309	0	0	0	0	90 516	3 715 673
		115					- 1 591		
Presuny	0	121,76	1 476 172	-	0	0	293	0	0
Stav k 31.12.2021	1 349 504	18 635 439	79 278 426	0	0	0	410 221	608 207	100 281 797
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	9 091 231	49 602 405	0	0	0	0	0	58 693 636
Prírastky	0	283 371	5 034 825	0	0	0	0	0	5 318 196
Úbytky	0	5 848	3 619 309	0	0	0	0	0	3 625 157
Presuny	0	5 039	101 104	0	0	0	0	0	106 143
Stav k 31.12.2021	0	9 373 793	51 119 026	0	0	0	0	0	60 492 819
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	245 875	735 429	998 545	0	0	0	0	0	1 979 849
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	122 937	373 110	279 773	0	0	0	0	0	775 820
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	122 937	362 318	718 773	0	0	0	0	0	1 204 028
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	1 103 629	8 449 629	26 610 222	0	0	0	892 179	90 516	37 146 175
Stav k 31.12.2021	1 226 567	8 899 328	27 440 627	0	0	0	410 221	608 207	38 584 950

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	1 349 504	18 099 162	75 875 693	0	0	0	804 200	13 741	96 142 300
Prírastky	0	89 149	5 238 968	0	0	0	1 873 173	90 516	7 291 807
Úbytky	0	27 618	5 567 430	0	0	0	5 658	13 741	5 614 447
Presuny	0	115 596	1 663 940	0	0	0	-1 779 536		0
Stav k 31.12.2020	1 349 504	18 276 289	77 211 172	0	0	0	892 179	90 516	97 819 660
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	8 830 071	49 122 916	0	0	0	0	0	57 952 987
Prírastky	0	272 215	5 883 552	0	0	0	0	0	6 155 767
Úbytky	0	27 618	5 521 913	0	0	0	0	0	5 549 532
Presuny	0	16 562	117 851	0	0	0	0	0	134 413
Stav k 31.12.2020	0	9 091 231	49 602 405	0	0	0	0	0	58 693 636
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	245 875	755 321	770 301	0	0	0	0	0	1 771 497
Prírastky	0	5 049	632 649	0	0	0	0	0	637 698
Úbytky	0	24 941	404 405	0	0	0	0	0	429 347
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	245 875	735 429	998 545	0	0	0	0	0	1 979 849
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	1 103 629	8 513 770	25 982 476	0	0	0	804 200	13 741	36 417 816
Stav k 31.12.2020	1 103 629	8 449 629	26 610 222	0	0	0	892 179	90 516	37 146 175

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

3. Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojení h ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou orkom prepojení h ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojený m ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojený h ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky												
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

4. Zásoby

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

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

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob priameho materiálu a výrobkov z dôvodu prechodu na nový zálohový systém plechoviek a v dôsledku zastaranosti obalových materiálov (fliaš). 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 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatneno sti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctv a	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

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

5. Pohľadávky

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

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	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
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 667 751	144 762	0	422 254	1 390 259
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 667 751	144 762	0	422 254	1 390 259
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 667 751	144 762	0	422 254	1 390 259

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

Informácie 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:	7 748 322	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 o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	5 059 814	4 777 728
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Iná forma zabezpečenia sa týka poistenia pohľadávok.

Názov položky	Stav k 31.12.2021 Splatnosť'			Stav k 31.12.2020 Splatnosť'		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný výnos	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	47 001 108	40 396 514
Prevádzkové náklady cash pooling	EUR	LIBOR+1% EURO	na požiadanie	47 000 999	40 396 405	47 000 999	40 396 405
Prevádzkové náklady cash pooling	HUF	LIBOR+1% EURO	na požiadanie	40 370	39 912	109	109
Prevádzkové náklady cash pooling	USD	LIBOR+1% EURO	na požiadanie	0	0	0	0
Spolu	x	x	x	x	x	47 001 108	40 396 514

7. Pohľadávky z derivátových obchodov

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

8. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2021:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Majetkové CP na obchodovanie	0	0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0
Emisné kvóty	295 166	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	295 166	81 391
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	295 166	81 391

Spoločnosť netvorí opravnú položku ku krátkodobému finančnému majetku k 31.12.2021.

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	541 796	1 184 662
Zmluvy o reklame	541 796	1 184 662
Zmluva o nájme	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 200 442	861 425
Zmluvy o reklame	979 889	769 261
Havarijné a zákonné poistenie, reklama	113 043	6 652
Daň z nehnuteľnosti, nájom skladu, poštovné	107 510	85 512
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	192 212	300 020
Príjmy budúcich období - refakturácia nákladov	191 162	300 020
urok k pozicke - DRS projekt	1 050	0
Spolu	1 934 450	2 346 107

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 49 a 50.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	91 201	42 535
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	140 318	151 040
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	140 318	151 040
Čerpanie sociálneho fondu	153 023	102 374
Konečný zostatok sociálneho fondu	78 496	91 201

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 45 a 46.

4. 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	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	1 650 140	0	0	1 650 140
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	145 540	0	0	145 540
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	78 496	0	0	78 496
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	74 549	0	0	74 549
Odložený daňový záväzok	0	1 351 555	0	0	1 351 555
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 650 140	0	0	1 650 140
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	33 455 006	65 026	33 520 032
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 706 451	-130 038	5 576 413
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	27 748 555	195 064	27 943 619
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 391 384	0	4 391 384
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	653 276	0	653 276
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	458 276	0	458 276
Daňové záväzky a dotácie	0	0	3 120 557	0	3 120 557
Závazky z derivátových operácií	0	0	131 007	0	131 007
Iné záväzky	0	0	28 268	0	28 268
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	37 846 390	65 026	37 911 416

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
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 závazky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, 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 závazky	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 závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	239 582	0	0	239 582
Odložený daňový záväzok	0	70 907	0	0	70 907
Dlhodobé závazky spolu	0	663 678	0	0	663 678
Krátkodobé závazky 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 závazky z obchodného styku	0	0	24 596 983	0	24 596 983
Ostatné krátkodobé závazky, 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 závazky a dotácie	0	0	3 089 440	0	3 089 440
Závazky z derivátových operácií	0	0	287 403	0	287 403
Iné závazky	0	0	39 135	0	39 135
Krátkodobé závazky spolu	0	0	33 828 080	54 166	33 882 246

Spoločnosť nemá závazky, na ktoré je zriadené záložné právo.

5. Závazky z derivátových obchodov

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

Názov položky	Stav k 31.12.2021			Stav k 31.12.2020		
	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladové ho nástroja	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladové ho nástroja
	pohľadávky	záväzku		pohľadávky	záväzku	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	2 334 246	205 556	248	195 051	526 985	55
Komoditný forward EUR	2 145 372	201 467	203,43	164 464	336 637	14,15
Komoditný forward USD	188 874	4 089	44,70	30 587	190 347	41,20
Spolu	2 334 246	205 556	248	195 051	526 985	55

Názov položky	Stav k 31.12.2021		Stav k 31.12.2020	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	2 128 690	0	-331 934
Komoditný forward EUR	0	1 943 905	0	-172 174
Komoditný forward USD	0	184 785	0	-159 760

6. 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:	4 884 338	637 612	1 289 072	835 794	3 397 084
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	4 884 338	637 612	1 289 072	835 794	3 397 084
Rezerva na súdne spory	158 629	80 689			239 318
Ostatné rezervy	2 714 679	556 923	544 950	683 338	2 043 313
Odchodné do dôchodku a odmeny pri jubileách	567 661	0	0	152 456	415 205
Rezerva obchodné zmluvy	1 443 370	0	744 121	0	699 248
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 305 687	4 433 096	3 627 514	304 877	4 806 392
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	495 711	250 690	281 007	0	465 394
Rezerva na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	495 711	250 690	281 007	0	465 394
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	3 809 976	4 182 406	3 346 507	304 877	4 340 998
Emisné kvóty	0	213 776	0	0	213 776
Rezerva na audit	55 620	49 200	51 120	4 500	49 200
Rezervy na nevyfakturované dodávky a služby	638 181	691 742	619 619	0	710 303
Rezervy na mzdové náklady (bonusy)	1 104 520	1 557 921	865 445	239 076	1 557 921
Ostatné rezervy	2 011 656	1 669 767	1 810 323	61 301	1 809 799
Rezervy spolu	9 190 025	5 070 707	4 916 586	1 140 671	8 203 476

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:	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 súdne spory	158 629	0	0	0	158 629
Ostatné rezervy	3 001 610	228 912	515 843	0	2 714 679
Odchodné do dôchodku a odmeny pri jubileách	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
Emisné kvóty	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
Ostatné rezervy	1 642 935	1 013 311	484 364	160 227	2 011 656
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	9 589 583	3 416 838	3 636 756	179 640	9 190 025

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		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:						0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						53 767	28 466
Kontokorentný úver Citibank EUR	EUR			53 767	28 466	53 767	28 466
Spolu						53 767	28 466

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 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Krátkodobé pôžičky, z toho:						62 278	20 020
Prevádzkové náklady cash pooling	USD	EURO LIBOR+1%	na požiadanie	70 536 0	24 587 0	62 278 0	20 020 0
Spolu						62 278	20 020

9. Časové rozlíšenie

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 409	4 002
cestná daň	2 291	3 231
daň z poistenia	-882	771
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	116 306	116 306
emisné kvóty	116 306	116 306
Spolu	117 715	120 308

IV. 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:	126 331 586	124 065 268
Tržby za vlastné výrobky	56 050 080	61 024 901
Tržby z predaja služieb	1 599 493	1 826 974
Tržby za tovar	68 682 013	61 213 393
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	126 331 586	124 065 268

Do čistého obratu sa v roku končiacom 31. decembra 2021 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 28 339 693 EUR (faktoring pohľadávok, predaj majetku, materiálu, zmluvné pokuty a iné).

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Výrobky		Tovar		Služby		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	51 576 348	50 487 346	68 628 905	61 183 309	817 054	969 955	121 022 308	112 640 610
Česká republika	3 168 709	2 708 200	53 108	30 084	777 369	855 377	3 999 185	3 593 661
Maďarsko	431 145	3 998 787	0	0	2 385	1 431	433 530	4 000 217
Rumunsko	0	3 061 003	0	0	2 685	211	2 685	3 061 215
Spojené kráľovstvo	873 379	769 565	0	0	0	0	873 379	769 565
Rakúsko	499	0	0	0	0	0	499	0
Spolu	56 050 080	61 024 901	68 682 013	61 213 393	1 599 493	1 826 974	126 331 586	124 065 268

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020	Stav k 1.1.2020	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 607 530	2 589 876	2 534 155	17 654	55 721
Výrobky	1 274 088	1 198 805	1 163 846	75 283	34 959
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	3 881 618	3 788 681	3 698 001	92 937	90 680
Manká a škody	x	x	x	93 141	75 390
Reprezentačné	x	x	x	189 085	277 659
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	-12 650	-694
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	362 513	443 034

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	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	3 229 818	3 913 454
Aktivácia materiálu a zásob	734 259	566 960
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	2 487 358	3 343 587
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	8 201	2 907
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	28 339 693	3 418 800
Predaj materiálu	191 897	89 479
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	13 819	23 682
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	68 508	780 049
Výnosy z dotácií	971 570	115 220
Prefakturácia prevádzkových nákladov	55 457	73 638
Poistné plnenie	3 967	188 135
Ostatné	741 593	2 148 597
Predaj pohľadáviek	26 292 882	0
Finančné výnosy, z toho:	135 122	1 192 557
Kurzové zisky, z toho:	71 093	384 538
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-2 593	-2 593
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>64 029</i>	<i>808 019</i>
Výnosy z derivátových operácií	62 978	808 018
Výnosové úroky	1 051	1
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	2021	2020
	36 763 755	36 897 246
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	75 500	86 800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	75 500	86 800
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>	36 688 253	36 810 446
Doprava	8 112 080	8 059 952
Nájomné	2 330 976	2 427 585
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	151 861	98 131
Náklady na inzerciu, reklamu	10 627 976	10 112 971
Náklady na IT	814 278	755 213
Náklady na telekomunikačné služby	48 526	131 751
Poplatky platené Skupine	4 067 334	3 574 849
Personálny leasing	2 720 046	2 717 657
Opravy a údržba	1 396 315	1 750 679
Cestovné	216 084	240 822
Reprezentačné	625 129	902 932
Licenčné poplatky	1 732 626	1 643 303
Skladové služby	1 423 794	1 473 003
Bezpečnostné a upratovacie služby	350 418	297 098
Ostatné zmluvné služby	1 187 072	1 664 096
diskont	657 067	682 212
Ostatné	226 674	278 191
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	27 693 053	1 620 633
Predaj materiálu	433 613	26 194
Manká a škody	421 248	625 737
Dary	37 500	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	9 525	67 312
Odpis pohľadávky	-83 087	-39 180
Predaj pohľadáviek	26 390 323	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	205 615	144 763
Emisné kvóty	213 198	0
Pokuty a penále	3 168	1 102
Členské poplatky	92 767	89 960
Rozpustenie rezerv z minulých období	-4 574	3 905
Ostatné	-26 243	700 840
Finančné náklady, z toho:	1 259 890	1 779 158
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	544 937	567 360
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	78 479	20 955
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	714 953	1 211 798
Úroky	297 256	246 211
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	67 356	145 186
Náklady z derivátových operácií	321 863	799 000
Bankové poplatky	22 359	21 401
Faktoring	5 525	0
Emisie	595	0

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	16 631 587	16 939 794
Mzdy	11 432 670	11 609 094
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	3 068 231	2 956 714
Zdravotné poistenie	1 280 247	1 280 247
Sociálne zabezpečenie	850 439	1 093 739

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	-14 545 935	0	-2 123 378	-16 669 314
Zásoby	2 702 938	0	93 201	2 796 140
Pohľadávky	2 048 224	0	-316 818	1 731 406
Rezervy	7 007 045	0	-1 594 748	5 412 298
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	2 450 079	-2 263 409	106 821	293 491
Celkom	-337 648	-2 263 409	-3 834 922	-6 435 978
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-70 906	-475 316	-805 334	-1 351 555
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-70 906	-475 316	-805 334	-1 351 555
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	70 907	475 316	805 334	1 351 555

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	14 515 161			11 667 477		
teoretická daň		3 048 184	21%		2 450 170	21%
Daňovo neuznané náklady	2 518 778	528 943		2 593 569	544 650	
Výnosy nepodliehajúce dani	-214 522	-45 050		-356 609	-74 888	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	506 159	106 293		509 565	107 009	
Spolu		3 638 371	25%		3 026 941	25,94%
Splatná daň z príjmov		2 868 582	20%		2 223 236	19,05%
Odložená daň z príjmov		769 789	5%		803 705	6,89%
Celková daň z príjmov		3 638 371	25%		3 026 941	25,94%

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	2 330 976	2 427 585
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcíí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

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

Sumár v tabuľke predstavuje náklady na ročný prenájom.

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

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

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

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine, ktorý vypukol 24.2.2022, došlo k rozhodnutiu neprijímať objednávky z Ruska a Bieloruska na produkty spoločnosti. Vedenie Spoločnosti posúdilo možné riziká a dopady tejto situácie a prijalo príslušné kroky. V súčasnosti Spoločnosť neeviduje žiadne významné priame vplyvy na jej prevádzku a fungovanie, pričom Spoločnosť prijala opatrenia na zmiernenie nepriamych dopadov tohto vojnového konfliktu (vrátane dostupnosti a nárastu vstupných cien u komodít a pohonných hmôt). Spoločnosť aj naďalej pokračuje v detailnom monitorovaní a analyzovaní situácie, a je pripravená prijať ďalšie opatrenia na zmiernenie možných budúcich negatívnych dopadov.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	0	0
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	12 492	727 158
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	20 292 827	17 932 871
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	4 561 555	10 567 639
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	7 307 831	6 872 642
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	900 890	858 774
Úroky z poskytnutých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	1	1
Úroky z prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	297 253	246 209
Leasing	Ostatné spriaznené strany	0	0
Nákup licencií	Ostatné spriaznené strany	5 124 000	4 706 187
Predaj licencií	Ostatné spriaznené strany	0	0
Poskytnutie záruk a garancií	Ostatné spriaznené strany	0	0
Iné	Ostatné spriaznené strany	213 776	0

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	4 533 985	3 695 911
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	848 569	323 968
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	47 062 409	40 396 405
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	0	20 020
Leasing	Ostatné spriaznené strany	0	0
Prijaté licencie (záväzky)	Ostatné spriaznené strany	1 042 428	875 248
Vklad do základného imania	Ostatné spriaznené strany	0	0
Poskytnutie záruk a garancií	Ostatné spriaznené strany	0	0
Iné	Ostatné spriaznené strany	0	211 024

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. PREHĽAD 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 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	45 671 132	0	0	0	45 671 132
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	11 597	0	0	0	11 597
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	8 611 472	0	0	522 754	9 134 226
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-278 463	2 066 556	0	0	1 788 093
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-28 395	0	0	0	-28 395
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	120 069	0	82 218	0	37 851
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 640 537	10 876 790	8 117 782	-522 754	10 876 788
Vlastné imanie spolu	62 747 949	12 943 346	8 200 000	0	67 491 292

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	120 069	0	0	0	120 069
Neuhrazená 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	8 761 341	10 293 958	0	62 747 949

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	2021	2020
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	2 066 556	120 805
<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>	2 066 556	120 805
<i>Precenenie majetku a záväzkov pri zlúčení, splynutí a rozdelení</i>	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0
Spolu	2 066 556	120 805

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok končiaci 31. decembra 2020

Účtovný zisk za rok končiaci 31. decembra 2020 vo výške 8 640 536 EUR bol rozdelený nasledovne:

- Prídel do zákonného rezervného fondu 522 754 EUR
- Prevod na nerozdelený zisk 8 117 782 EUR. A následne čiastku 8 200 000 EUR vyplatiť vo forme dividendy. Výplata dividendy sa uskutočnila 26.5.2021.

4. Rozdelenie zisku za bežný rok končiaci 31. decembra 2021

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk vo výške 10 876 790 EUR za rok končiaci 31. decembra 2021 nasledovne:

- Prevod na nerozdelený zisk 10 876 790 EUR.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	14 515 158	11 667 481
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	6 610 500	7 446 939
Odpis zásob	421 248	625 737
Odpis pohľadávky	14 354	-39 180
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-1 306 188	-345 052
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	206 695	144 762
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	24 685	94 337
Zmena stavu rezerv	-986 549	-399 558
Úrokové náklady (netto)	296 205	246 210
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-58 983	-734 533
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	35 543	-1 951 507
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	19 772 669	16 755 635
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	778 799	1 201 360
Úbytok (prírastok) zásob	-1 442 172	-256 700
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	3 881 887	2 340 790
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	22 991 182	20 041 086
Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	22 991 182	20 041 086
Zaplatené úroky	-297 256	-246 211
Prijaté úroky	1 051	1
Zaplatená daň z príjmov	-1 643 351	-2 722 746
Vyplatené dividendy	-8 200 000	-10 293 958
Prijmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	12 851 626	6 778 172
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-6 203 416	-6 585 333
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	68 508	780 049
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-6 765 201	-1 069 130
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-12 900 109	-6 874 414
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	25 301	27 536
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-21 691	2 345
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 610	29 881

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-44 873	-66 361
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	99 399	165 760
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	54 526	99 399

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.