

## **Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022**

### **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 31. marca 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### **4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

#### **5. Údaje o skupine**

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

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

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 K MV BEV CZ s.r.o. vo výške 1 373 400 EUR. Dňa 1. mája 2022 bolo toto uznesenie zmenené na príspevok spoločníka Mattoni a.s. - bude poskytnutý vo výške 1 373 400 EUR a príspevok spoločníka K MV BEV CZ s.r.o. vo výške 7 782 600 EUR. Peňažné vklady spoločníkov do kapitálového fondu Spoločnosti boli splatené.

## 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav k<br>31.12.2022 | Stav k<br>31.12.2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 220                  | 212                  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 220                  | 212                  |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i>                                          | 17                   | 20                   |

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 17. októbra 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

## 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) |
|           | Jakub Vítovský             | (od 17.03.2023) |

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.decembru 2022 a k 31. decembru 2021:

K 31. decembru 2022:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |          | Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov |
|---------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|------------------------------------------------|----------|-----------------------------------------------------|
|                     | absolútne                        | v %        |                                   | v %                                            | v %      |                                                     |
| Mattoni 1873 a. s.  | 7 837 458                        | 15         | 15                                | 0                                              | 0        | 1 373 400                                           |
| K MV BEV CZ s.r.o.  | 44 412 260                       | 85         | 85                                | 0                                              | 0        | 7 782 600                                           |
| <b>Spolu</b>        | <b>52 249 718</b>                | <b>100</b> | <b>100</b>                        | <b>0</b>                                       | <b>0</b> | <b>9 156 000</b>                                    |

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                                                   |
| <b>Spolu</b>        | <b>52 249 718</b>                | <b>100</b> | <b>100</b>                        | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                                            |

V priebehu roka 2022 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).

K 31. decembru 2022 krátkodobé záväzky prevzšujú krátkodobá aktíva, preto sa Spoločnosť opiera o príslub materskej spoločnosti. Spoločnosť dostala 30. marca 2023 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 2023 predpoklad nepretržitého trvania účtovnej jednotky. Tento záväzok spoločnosti Mattoni 1873 a.s. trvá do 30. septembra 2024. Z tohto vyhlásenia nevyplývajú pre tretie strany žiadne právne nároky voči materskej spoločnosti.

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

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

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

|                             | <b>Predpokladaná doba<br/>používania v rokoch</b> | <b>Metóda<br/>odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová<br/>sadzba v %</b> |
|-----------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| 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. Jednorazovo 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:

|                                                                   | <b>Predpokladaná doba<br/>používania v rokoch</b> | <b>Metóda<br/>odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová<br/>sadzba v %</b> |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| Stavby                                                            | 15 až 40                                          | lineárna                      | 2,5 až 6,67                          |
| Samostatný hmotný 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<br>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 jednorazovo 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 jednorazovo 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. k 1. januáru 2019 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 31.12.2022 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 |
| 1,00%     | 3,80%      | 18,60%  | 34,90%  | 53,10%  | 67,30%  | 98,50%  | 100,00% | 100,00% |

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% |

## g) Finančné účty

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

## h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

## i) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

## **j) Rezervy**

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na prémie, nevyčerpanú dovolenku vrátane nákladov na sociálne zabezpečenie a na nevyfakturované dodávky a služby.

## **k) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

## **l) Zamestnanecké pôžitky**

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

Dlhodobé zamestnanecké pôžitky:

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

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja nápojov.

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

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

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj | Softvér        | Oceniteľné<br>práva | Goodwill*        | Ostatný DNM | Obstarávaný<br>DNM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM | Spolu            |
|---------------------------|-----------------------------------|----------------|---------------------|------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie          |                                   |                |                     |                  |             |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>    | <b>0</b>                          | <b>669 035</b> | <b>6 121</b>        | <b>6 825 024</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>7 500 180</b> |
| Prírastky                 | 0                                 | 0              | 0                   | 0                | 0           | 0                  | 0                                 | 0                |
| Úbytky                    | 0                                 | 53 961         | 0                   | 0                | 0           | 0                  | 0                                 | 53 961           |
| Presuny                   | 0                                 | 0              | 0                   | 0                | 0           | 0                  | 0                                 | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>0</b>                          | <b>615 074</b> | <b>6 121</b>        | <b>6 825 024</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>7 446 219</b> |
| Oprávky                   |                                   |                |                     |                  |             |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>    | <b>0</b>                          | <b>584 490</b> | <b>6 121</b>        | <b>1 365 010</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>1 955 621</b> |
| Prírastky                 | 0                                 | 31 128         | 0                   | 455 003          | 0           | 0                  | 0                                 | 486 131          |
| Úbytky                    | 0                                 | 53 961         | 0                   | 0                | 0           | 0                  | 0                                 | 53 961           |
| Presuny                   | 0                                 | 0              | 0                   | 0                | 0           | 0                  | 0                                 | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>0</b>                          | <b>561 657</b> | <b>6 121</b>        | <b>1 820 013</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>2 387 791</b> |
| Opravné položky           |                                   |                |                     |                  |             |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>    | <b>0</b>                          | <b>0</b>       | <b>0</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>         |
| 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                |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>0</b>                          | <b>0</b>       | <b>0</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota        |                                   |                |                     |                  |             |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>    | <b>0</b>                          | <b>84 545</b>  | <b>0</b>            | <b>5 460 014</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>5 544 559</b> |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>0</b>                          | <b>53 417</b>  | <b>0</b>            | <b>5 005 011</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>5 058 428</b> |

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<br>náklady<br>na vývoj | Softvér        | Oceniteľné<br>práva | Goodwill*        | Ostatný DNM | Obstarávaný<br>DNM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM | Spolu            |
|---------------------------|-----------------------------------|----------------|---------------------|------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie          |                                   |                |                     |                  |             |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>0</b>                          | <b>672 653</b> | <b>6 121</b>        | <b>6 825 024</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>7 503 798</b> |
| 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                |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                          | <b>669 035</b> | <b>6 121</b>        | <b>6 825 024</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>7 500 180</b> |
| Oprávky                   |                                   |                |                     |                  |             |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>0</b>                          | <b>549 026</b> | <b>6 121</b>        | <b>910 005</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>1 465 152</b> |
| 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                |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                          | <b>584 490</b> | <b>6 121</b>        | <b>1 365 010</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>1 955 621</b> |
| Opravné položky           |                                   |                |                     |                  |             |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>0</b>                          | <b>0</b>       | <b>0</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>         |
| 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                |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                          | <b>0</b>       | <b>0</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota        |                                   |                |                     |                  |             |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>0</b>                          | <b>123 627</b> | <b>0</b>            | <b>5 915 019</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>6 038 646</b> |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                          | <b>84 545</b>  | <b>0</b>            | <b>5 460 014</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>5 544 559</b> |

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

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo, ani nariadené obmedzené právo disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom.

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do 17 303 915 EUR (2022: rovnako 17 303 915 EUR).

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

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky        | Stavby           | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM | Spolu             |
|--------------------------|----------------|------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie         |                |                  |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>   | <b>165 970</b> | <b>4 890 794</b> | <b>8 522 836</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>423 018</b>     | <b>5 281</b>                      | <b>14 007 899</b> |
| Prírastky                | 0              | 0                | 507 253                                                       | 0                                           | 0                                     | 0           | 611 106            | 5 259                             | 1 123 618         |
| Úbytky                   | 0              | 0                | 1 008 154                                                     | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 10 540                            | 1 018 694         |
| Presuny                  | 0              | 0                | 385 531                                                       | 0                                           | 0                                     | 0           | - 385 531          | 0                                 | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>165 970</b> | <b>4 890 794</b> | <b>8 407 466</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>648 593</b>     | <b>0</b>                          | <b>14 112 823</b> |
| Oprávky                  |                |                  |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>   | <b>0</b>       | <b>2 223 784</b> | <b>6 256 850</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>8 480 634</b>  |
| Prírastky                | 0              | 125 815          | 721 438                                                       | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 847 253           |
| Úbytky                   | 0              | 0                | 982 030                                                       | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 982 030           |
| Presuny                  | 0              | 0                | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>0</b>       | <b>2 349 599</b> | <b>5 996 258</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>8 345 857</b>  |
| Opravné položky          |                |                  |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>27 229</b>                                                 | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>27 229</b>     |
| Prírastky                | 0              | 0                | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0                 |
| Úbytky                   | 0              | 0                | 974                                                           | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 974               |
| Presuny                  | 0              | 0                | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>26 255</b>                                                 | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>26 255</b>     |
| Zostatková hodnota       |                |                  |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>   | <b>165 970</b> | <b>2 667 010</b> | <b>2 238 758</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>423 018</b>     | <b>5 281</b>                      | <b>5 500 036</b>  |
| <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>165 970</b> | <b>2 541 195</b> | <b>2 384 953</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>648 593</b>     | <b>0</b>                          | <b>5 740 711</b>  |

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky        | Stavby           | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu             |
|--------------------------|----------------|------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie         |                |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>165 970</b> | <b>4 887 334</b> | <b>8 872 493</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>349 771</b>  | <b>0</b>                    | <b>14 275 568</b> |
| 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                 |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>165 970</b> | <b>4 890 794</b> | <b>8 522 836</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>423 018</b>  | <b>5 281</b>                | <b>14 007 899</b> |
| Oprávky                  |                |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>0</b>       | <b>2 097 984</b> | <b>6 444 482</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>8 542 466</b>  |
| 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                 |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>0</b>       | <b>2 223 784</b> | <b>6 256 850</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>8 480 634</b>  |
| Opravné položky          |                |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>27 964</b>                                     | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>27 964</b>     |
| Prírastky                | 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                 |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>27 229</b>                                     | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>27 229</b>     |
| Zostatková hodnota       |                |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>165 970</b> | <b>2 789 350</b> | <b>2 400 047</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>349 771</b>  | <b>0</b>                    | <b>5 705 138</b>  |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>165 970</b> | <b>2 667 010</b> | <b>2 238 758</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>423 018</b>  | <b>5 281</b>                | <b>5 500 036</b>  |

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

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                | Hodnota k 31.12.2022 | Hodnota k 31.12.2021 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 0                    | 2 829 016            |
| 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:

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý finančný majetok | Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ | Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ | Ostatné realizovateľné cenné papiere | Pôžičky prepojeným ÚJ | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ | Ostatné pôžičky | Dlhové CP a Ostatný DFM | Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu         |
|---------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie          |                                         |                                                                  |                                      |                       |                                                        |                 |                         |                                                            |                                                        |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                                         | <b>4 647</b>                         | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>4 707</b>  |
| Prírastky                 | 0                                       | 0                                                                | 0                                    | 0                     | 0                                                      | 60 000          | 0                       | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 60 000        |
| 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             |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                                         | <b>4 647</b>                         | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>60 000</b>   | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>64 647</b> |
| Opravné položky           |                                         |                                                                  |                                      |                       |                                                        |                 |                         |                                                            |                                                        |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                             | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>      |
| 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             |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                             | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>      |
| Účtovná hodnota           |                                         |                                                                  |                                      |                       |                                                        |                 |                         |                                                            |                                                        |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                                         | <b>4 647</b>                         | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>4 707</b>  |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                                         | <b>4 647</b>                         | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>60 000</b>   | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>64 647</b> |

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo, ani nariadené obmedzené právo disponovať s dlhodobým finančným majetkom.

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

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

V roku 2007 došlo k zníženiu základného imania spoločnosti ENVI-PAK o 400 TSKK (13 278 EUR) v súvislosti s vystúpením štyroch akcionárov zo spoločnosti. Následne bolo základné imanie zvýšené o 240 TSKK (7 967 EUR), na ktorom sa podieľali zvyšní ôsmi akcionári rovnakou sumou 30 TSKK (996 EUR). K 31. decembru 2007 bola teda spoločnosť ENVI-PAK vlastnená ôsmimi akcionármi, z ktorých každý mal 12,5 % podiel na ZI a na hlasovacích právach. V rokoch 2008 až 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<br>1.1.2022 | Tvorba OP     | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>zániku<br>opodstatnen<br>osti | Zúčtovanie<br>OP<br>z dôvodu<br>vyrazenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2022 |
|----------------------------------------|--------------------|---------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                        |                    |               |                                                            |                                                                       |                      |
| Opravná položka tovar                  | 257 445            | 73 794        | 2 866                                                      | 254 579                                                               | 73 794               |
| Opravná položka materiál               | 5 505              | 19 974        | 0                                                          | 5 505                                                                 | 19 974               |
| <b>Opravná položka na zásoby spolu</b> | <b>262 950</b>     | <b>93 768</b> | <b>2 866</b>                                               | <b>260 084</b>                                                        | <b>93 768</b>        |

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.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                          | Stav k<br>1.1.2021 | Tvorba OP      | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>zániku<br>opodstatnen<br>osti | Zúčtovanie<br>OP<br>z dôvodu<br>vyrazenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>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                |
| <b>Opravná položka na zásoby spolu</b> | <b>9 088</b>       | <b>262 950</b> | <b>9 088</b>                                               | <b>0</b>                                                              | <b>262 950</b>       |

Štruktúra zásob Spoločnosti k 31. decembru 2022 a za predchádzajúce obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

|                     | Stav k<br>31.12.2022 | Stav k<br>31.12.2021 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Tovarové zásoby     | 1 787 408            | 887 389              |
| Materiálové zásoby  | 777 315              | 468 912              |
| <b>Spolu zásoby</b> | <b>2 564 723</b>     | <b>1 356 301</b>     |

## 5. Pohľadávky

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

| Názov položky                         | Stav k<br>1.1.2022 | Tvorba<br>(zvýšenie) | Zúčtovanie<br>(použitie) | Zúčtovanie<br>(zrušenie) | Stav k<br>31.12.2022 |
|---------------------------------------|--------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 1 197 802          | 0                    | 42 683                   | 41 663                   | 1 113 456            |
| Iné pohľadávky                        | 21 190             | 0                    | 2 061                    | 18 868                   | 261                  |
| <b>Opravné položky spolu</b>          | <b>1 218 992</b>   | <b>0</b>             | <b>44 744</b>            | <b>60 531</b>            | <b>1 113 717</b>     |

  

| Názov položky                         | Stav k<br>1.1.2021 | Tvorba<br>(zvýšenie) | Zúčtovanie<br>(použitie) | Zúčtovanie<br>(zrušenie) | Stav k<br>31.12.2021 |
|---------------------------------------|--------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 1 019 486          | 203 306              | 24 990                   | 0                        | 1 197 802            |
| Iné pohľadávky                        | 24 737             | 0                    | 3 182                    | 365                      | 21 190               |
| <b>Opravné položky spolu</b>          | <b>1 044 223</b>   | <b>203 306</b>       | <b>28 172</b>            | <b>365</b>               | <b>1 218 992</b>     |

Štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31.decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                            | V lehote<br>splatnosti | Po lehote<br>splatnosti | Pohľadávky<br>spolu |
|----------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>5 156 739</b>       | <b>2 334 108</b>        | <b>7 490 847</b>    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 110 119                | 31 226                  | 141 345             |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 5 046 620              | 2 302 882               | 7 349 502           |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>85 882</b>          | <b>206 320</b>          | <b>292 202</b>      |
| Iné pohľadávky                                           | 85 882                 | 48 296                  | 134 178             |
| Daňové pohľadávky                                        | 0                      | 158 024                 | 158 024             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>5 242 621</b>       | <b>2 540 428</b>        | <b>7 783 049</b>    |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                            | V lehote<br>splatnosti | Po lehote<br>splatnosti | Pohľadávky<br>spolu |
|----------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>2 876 466</b>       | <b>2 064 723</b>        | <b>4 941 189</b>    |
| 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           |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>15 407</b>          | <b>48 757</b>           | <b>64 164</b>       |
| Iné pohľadávky                                           | 15 407                 | 48 757                  | 64 164              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>2 891 871</b>       | <b>2 113 480</b>        | <b>5 005 353</b>    |

## 6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach na strane 23 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<br>31.12.2022 | Stav k<br>31.12.2021 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>1 577 559</b>     | <b>1 441 384</b>     |
| Predplatné reklamných plnení a služieb             | 1 576 132            | 1 378 419            |
| Ostatné                                            | 1 427                | 2 595                |
| Poplatky za úver                                   | 0                    | 60 370               |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>742 354</b>       | <b>737 452</b>       |
| Predplatné reklamných plnení a služieb             | 723 466              | 700 021              |
| Ostatné                                            | 18 888               | 16 124               |
| Poplatky za úver                                   | 0                    | 21 307               |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>             | <b>727</b>           |
| Výnosový úrok z poskytnutej pôžičky                | 0                    | 727                  |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>911 463</b>       | <b>535 686</b>       |
| Refakturácie                                       | 911 463              | 535 686              |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>3 231 376</b>     | <b>2 715 249</b>     |

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                              | 2022          | 2021          |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>4 102</b>  | <b>3 231</b>  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 24 836        | 20 836        |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>24 836</b> | <b>20 836</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>24 298</b> | <b>19 966</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>4 640</b>  | <b>4 102</b>  |

### 3. Závazky

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

| Názov položky                                         | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |              |                 | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|-----------------|------------------------------|---------------|
|                                                       | viac ako päť rokov                      | až päť rokov | do jedného roka |                              |               |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku:</b>           | 0                                       | 0            | 0               | 0                            | 0             |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | 0                                       | 0            | 4 640           | 0                            | 4 640         |
| Závazky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 0            | 4 640           | 0                            | 4 640         |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | 0                                       | 0            | 4 640           | 0                            | 4 640         |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | 0                                       | 0            | 9 089 574       | 751 430                      | 9 841 004     |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0            | 4 921 160       | 268 227                      | 5 189 387     |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0            | 4 168 414       | 483 203                      | 4 651 617     |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | 0                                       | 0            | 3 446 205       | 0                            | 3 446 205     |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0            | 2 007 053       | 0                            | 2 007 053     |
| Závazky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0            | 280 418         | 0                            | 280 418       |
| Závazky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0            | 185 885         | 0                            | 185 885       |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0            | 972 849         | 0                            | 972 849       |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | 0                                       | 0            | 12 535 779      | 751 430                      | 13 287 209    |

Závazky do lehoty splatnosti zahŕňajú záväzky voči materskej spoločnosti k 31. decembru 2022 vo výške 2 007 053 EUR (31. decembra 2021 4 054 038 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 |                              |               |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku:</b>           | 0                                       | 0            | 0               | 0                            | 0             |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | 0                                       | 0            | 4 102           | 0                            | 4 102         |
| Závazky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 0            | 4 102           | 0                            | 4 102         |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | 0                                       | 0            | 4 102           | 0                            | 4 102         |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | 0                                       | 0            | 2 443 129       | 93 764                       | 2 536 893     |
| Závazky 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     |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | 0                                       | 0            | 5 870 831       | 0                            | 5 870 831     |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0            | 4 054 038       | 0                            | 4 054 038     |
| Závazky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0            | 314 585         | 0                            | 314 585       |
| Závazky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0            | 179 197         | 0                            | 179 197       |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0            | 1 323 011       | 0                            | 1 323 011     |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | 0                                       | 0            | 8 313 960       | 93 764                       | 8 407 724     |

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

| <b>Záväzky</b>                                                        | <b>Stav k<br/>31.12.2022</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2021</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0                            | 0                            |

#### 4. Rezervy

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

| <b>Názov položky</b>                                                | <b>Stav k<br/>1.1.2022</b> | <b>Tvorba</b>    | <b>Použitie</b>  | <b>Zrušenie</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2022</b> |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                    | <b>70 302</b>              | <b>47 737</b>    | <b>0</b>         | <b>70 302</b>   | <b>47 737</b>                |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>                            | <i>70 302</i>              | <i>47 737</i>    | <i>0</i>         | <i>70 302</i>   | <i>47 737</i>                |
| Rezerva na jubileá                                                  | 70 302                     | 47 737           | 0                | 70 302          | 47 737                       |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                  | <b>4 092 651</b>           | <b>4 918 322</b> | <b>3 361 428</b> | <b>724 034</b>  | <b>4 925 511</b>             |
| <b>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</b>                          | <i>104 189</i>             | <i>113 471</i>   | <i>104 189</i>   | <i>0</i>        | <i>113 471</i>               |
| Rezerva na dovolenku vrátane socialneho zabezpečenia                | 104 189                    | 113 471          | 104 189          | 0               | 113 471                      |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                          | <i>3 988 462</i>           | <i>4 804 851</i> | <i>3 257 239</i> | <i>724 034</i>  | <i>4 812 040</i>             |
| Odmeny pracovníkom                                                  | 471 444                    | 376 542          | 304 803          | 166 640         | 376 543                      |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania          | 36 700                     | 28 667           | 28 800           | 7 900           | 28 667                       |
| Rezerva na CDA – Zľavy poskytnuté zákazníkom a služby od zákazníkov | 1 242 312                  | 1 467 528        | 685 630          | 549 494         | 1 474 716                    |
| Iné – nevyfakturované dodávky                                       | 2 229 520                  | 2 920 952        | 2 229 520        | 0               | 2 920 952                    |
| Rezervy na jubileá                                                  | 8 486                      | 11 162           | 8 486            | 0               | 11 162                       |
| <b>Rezervy spolu</b>                                                | <b>4 162 953</b>           | <b>4 966 059</b> | <b>3 361 428</b> | <b>794 336</b>  | <b>4 973 248</b>             |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| <b>Názov položky</b>                                                | <b>Stav k<br/>1.1.2021</b> | <b>Tvorba</b>    | <b>Použitie</b>  | <b>Zrušenie</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2021</b> |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                    | <b>92 608</b>              | <b>17 694</b>    | <b>30 934</b>    | <b>9 066</b>    | <b>70 302</b>                |
| <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                            |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                  | <b>3 704 096</b>           | <b>3 769 614</b> | <b>3 132 676</b> | <b>248 384</b>  | <b>4 092 650</b>             |
| <b>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</b>                          | <i>93 545</i>              | <i>104 189</i>   | <i>93 545</i>    | <i>0</i>        | <i>104 189</i>               |
| Rezerva 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>3 988 461</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                        |
| <b>Rezervy spolu</b>                                                | <b>3 796 703</b>           | <b>3 787 308</b> | <b>3 163 610</b> | <b>257 450</b>  | <b>4 162 952</b>             |

Všetky rezervy okrem dlhodobej časti rezervy na jubileá boli 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            | Suma istiny v príslušnej mene |                  | Suma istiny v mene EUR |                  |
|--------------------------|-------------------------------|------------------|------------------------|------------------|
|                          | k 31.12.2022                  | k 31.12.2021     | k 31.12.2022           | k 31.12.2021     |
| Dlhodobé bankové úvery   | 0                             | 8 297 985        | 0                      | 8 297 985        |
| Krátkodobé bankové úvery | 0                             | 858 158          | 0                      | 858 158          |
| <b>Spolu</b>             | <b>0</b>                      | <b>9 156 143</b> | <b>0</b>               | <b>9 156 143</b> |

Dlhodobé a krátkodobé bankové úvery boli splatené 13.4.2022.  
Spoločnosť neeviduje vydané dlhopisy za rok 2022 a 2021.

## INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Čistý obrat

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

| Názov položky                                   | 2022              | 2021              |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>66 204 069</b> | <b>56 406 797</b> |
| Tržby za tovar                                  | 66 204 069        | 56 406 797        |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>66 204 069</b> | <b>56 406 797</b> |

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:

|              | 2022              | 2021              |
|--------------|-------------------|-------------------|
| Slovensko    | 64 281 353        | 54 932 893        |
| Zahraničie   | 90 488            | 28 051            |
| <b>Spolu</b> | <b>64 371 841</b> | <b>54 960 944</b> |

### 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                                                            | 2022             | 2021             |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>1 973 777</b> | <b>1 448 347</b> |
| Inventúrne prebytky                                                      | 4 976            | 2 028            |
| Náhrady od poisťovní                                                     | 2 868            | 4 680            |
| Úroky z omeškania                                                        | 2 030            | 1 116            |
| Prefakturácia s blízkými stranami                                        | 176 677          | 143 978          |
| Refundácia reklama a marketing                                           | 749 445          | 903 975          |
| Výnosy za vratné obaly a palety                                          | 738 526          | 210 762          |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku                                       | 0                | 1 174            |
| Ostatné                                                                  | 299 255          | 180 634          |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>33 699</b>    | <b>8 505</b>     |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 32 787           | 7 778            |

## 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                                                             | 2022              | 2021              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>17 000 682</b> | <b>15 119 360</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>33 089</i>     | <i>28 000</i>     |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 33 089            | 28 000            |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>16 967 593</i> | <i>15 091 360</i> |
| Doprava                                                                   | 6 897 660         | 6 911 255         |
| Náklady na priamu podporu predaja                                         | 2 857 224         | 2 559 576         |
| Manažérske poplatky, poradenstvo, outsourcing                             | 919 672           | 853 312           |
| Marketing, reklama                                                        | 2 987 838         | 2 073 722         |
| Prenájom aut                                                              | 548 325           | 509 975           |
| Náklady na prenájom zamestnancov                                          | 404 712           | 369 961           |
| Oprava a údržba                                                           | 103 372           | 170 349           |
| Cestovné náklady                                                          | 11 752            | 6 497             |
| Náklady na reprezentáciu firmy                                            | 564 906           | 358 069           |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                      | 82 973            | 97 835            |
| Náklady na IT                                                             | 62 783            | 76 063            |
| Náklady na telekomunikačné služby                                         | 47 217            | 71 254            |
| Ostatné                                                                   | 1 479 149         | 1 033 492         |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>1 854 001</b>  | <b>1 617 666</b>  |
| Zostatková cena predaného materiálu                                       | 803 866           | 235 693           |
| Manká a škody                                                             | 32 488            | 43 875            |
| Odpis pohľadávky                                                          | 205 125           | 31 393            |
| Recyklačný fond                                                           | 712 282           | 1 095 248         |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | - 105 275         | 174 768           |
| Ostatné                                                                   | 205 515           | 36 689            |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>363 756</b>    | <b>415 440</b>    |
| Kurzové straty                                                            | 130 414           | 104 383           |
| Nákladové úroky                                                           | 110 074           | 255 908           |

## 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                  | 2022             | 2021             |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b> | <b>6 578 314</b> | <b>5 925 609</b> |
| Mzdy                           | 4 482 340        | 4 161 927        |
| Sociálne poistenie             | 1 187 477        | 1 097 176        |
| Zdravotné poistenie            | 479 010          | 445 490          |
| Sociálne zabezpečenie          | 429 487          | 221 016          |

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky                                                                         | Stav k<br>31.12.2021 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtovaná<br>do výkazu<br>ziskov a strát | Stav k<br>31.12.2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý majetok                                                                      | - 836 933            | 0                                    | - 212 819                                 | - 1 049 752          |
| Zásoby                                                                                | 262 950              | 0                                    | 169 182                                   | 93 768               |
| Pohľadávky                                                                            | 1 218 992            | 0                                    | - 105 275                                 | 1 113 717            |
| Rezervy                                                                               | 4 058 763            | 0                                    | 753 277                                   | 4 812 040            |
| Daňové straty                                                                         | 494 930              | 0                                    | - 127 833                                 | 367 098              |
| Ostatné                                                                               | 158 000              | 0                                    | 93 793                                    | 251 793              |
| <b>Celkom</b>                                                                         | <b>5 356 702</b>     | <b>0</b>                             | <b>231 961</b>                            | <b>5 588 663</b>     |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                                                          | <b>21%</b>           | <b>21%</b>                           | <b>21%</b>                                | <b>21%</b>           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový<br/>záväzok (-) vypočítaný</b>               | <b>1 124 906</b>     | <b>0</b>                             | <b>48 712</b>                             | <b>1 173 619</b>     |
| <b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/<br/>daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b> | <b>1 124 906</b>     | <b>0</b>                             | <b>46 381</b>                             | <b>1 171 287</b>     |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>                                          | <b>1 124 906</b>     | <b>0</b>                             | <b>46 381</b>                             | <b>1 171 287</b>     |

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

| Názov položky                                       | 2022               |                  |           | 2021             |                |            |
|-----------------------------------------------------|--------------------|------------------|-----------|------------------|----------------|------------|
|                                                     | Základ dane        | Daň              | Daň v %   | Základ dane      | Daň            | Daň v %    |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>- 1 626 597</b> |                  |           | <b>2 111 793</b> |                |            |
| teoretická daň                                      |                    | - 341 585        | 21%       |                  | 443 477        | 21%        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 870 178            | 182 737          |           | 526 694          | 110 606        |            |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | 0                  | 0                |           | 0                | 0              |            |
| Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky     | 17 676             | 3 712            |           | 66 859           | 14 040         |            |
| Umorenie daňovej straty                             | 0                  | 0                |           | - 413 324        | - 86 798       |            |
| Zmena sadzby dane                                   | 0                  | 0                |           | 0                | 0              |            |
| Iné                                                 | 31 867             | 6 690            |           | - 226 081        | - 47 477       |            |
| <b>SPOLU</b>                                        |                    | <b>- 148 446</b> | <b>0%</b> |                  | <b>433 848</b> | <b>21%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                    | - 102 065        | 0%        |                  | 481 324        | 0%         |
| Odložená daň z príjmov                              |                    | - 46 381         | 0%        |                  | - 47 476       | 0%         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                    | <b>- 148 446</b> | <b>0%</b> |                  | <b>433 848</b> | <b>19%</b> |

## 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<br>31.12.2022 | Stav k<br>31.12.2021 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Prenajatý majetok                     | 2 139 220            | 1 996 621            |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 552 819              | 529 171              |
| Závazky z leasingu                    | 1 065 479            | 1 418 890            |

Spoločnosť prenájíma časť dlhodobého majetku (najmä chladiace a výčapné zariadenia) obchodným partnerom na predaj výrobkov v najvyššej úžitkovej hodnote. Zostatková hodnota prenájatého dlhodobého majetku je 2 139 220 EUR (2021: 1 996 621 EUR). Prenajatý majetok je vykázaný v súvahe ako dlhodobý majetok.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 106 kusov osobných a 5 nákladných vozidiel. Ročné náklady predstavujú 552 819 EUR (2021: 529 171 EUR). Spoločnosť neeviduje zostatkovú hodnotu najatých vozidiel.

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

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by mali významný vplyv na skutočnosti uvedené vo v účtovej správe spoločnosti.

## TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba                                              | 2022       | 2021       |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Nákup majetku              | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 0          | 0          |
| Predaj majetku             | Ostatné spriaznené strany                                     | 0          | 1 174      |
| Nákup zásob                | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 11 573 464 | 7 893 817  |
|                            | Ostatné spriaznené strany                                     | 14 164 322 | 12 943 362 |
| Predaj zásob               | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 86 077     | 151 479    |
|                            | Ostatné spriaznené strany                                     | 579 977    | 389 802    |
| Nákup služieb              | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 6 326 560  | 4 780 411  |
|                            | Ostatné spriaznené strany                                     | 1 142 998  | 250 372    |
| Predaj služieb             | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 299 096    | 201 591    |
|                            | Ostatné spriaznené strany                                     | 208 786    | 117 619    |

| Spriaznená osoba               |                                                               | Stav k<br>31.12.2022 | Stav k<br>31.12.2021 |
|--------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Závazky z obchodného styku     | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 2 864 434            | 70 751               |
|                                | Ostatné spriaznené strany                                     | 2 324 953            | 190 465              |
| Závazky na nevyfaktur. dodávky | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 0                    | 0                    |
|                                | Ostatné spriaznené strany                                     | 0                    | 0                    |
| Rezervy                        | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 488 695              | 552 821              |
|                                | Ostatné spriaznené strany                                     | 4 629                | 210 888              |
| Ostatné záväzky – cash pooling | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 2 007 053            | 4 054 038            |
| Pohľadávky z obchodného styku  | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 230                  | 5 103                |
|                                | Ostatné spriaznené strany                                     | 141 114              | 34 494               |
| 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 | 155 521              | 52 201               |
|                                | Ostatné spriaznené strany                                     | 76 864               | 25 219               |
| Vklad do kapitálového fondu    | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 1 373 400            | 0                    |
|                                | Ostatné spriaznené strany                                     | 7 782 600            | 0                    |

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: 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.

## PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania                        | Stav k           |                   |                    |             | Stav k 31.12.2022 |
|-------------------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|-------------|-------------------|
|                                                 | 31.12.2021       | Prírastky         | Úbytky             | Presuny     |                   |
| Základné imanie                                 | 52 249 718       | 0                 | 0                  | 0           | 52 249 718        |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 0                | 9 156 000         | 0                  | 0           | 9 156 000         |
| Kapitálové fondy z príspevkov                   | 0                | 0                 | 0                  | 0           | 0                 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 0                | 0                 | 0                  | 83 897      | 83 897            |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 0                | 0                 | 0                  | 1 594 048   | 1 594 048         |
| Neuhradená strata minulých rokov                | - 54 162 299     | 0                 | 0                  | 0           | - 54 162 299      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 677 945        | - 1 478 151       | 0                  | - 1 677 945 | - 1 478 151       |
| Vlastné imanie spolu                            | <b>- 234 636</b> | <b>10 917 842</b> | <b>- 1 562 048</b> | <b>0</b>    | <b>7 443 213</b>  |

Vlastný kapitál Spoločnosti dosiahol k 31. decembru 2022 kladnú hodnotu 7 443 213 EUR (2021: - 234 636 EUR). Kumulovaná strata zahŕňajúca aj stratu bežného obdobia dosahuje k 31. decembru 2022 55 640 450 EUR (2021: 52 484 354 EUR). Pre splnenie predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti je potreba pokračujúcej podpory skupiny a materskej spoločnosti.

K 31. decembru 2022 pohľadávky Spoločnosti prevyšujú celkové pasíva o 7 443 213 EUR.

K 31. decembru 2021 záväzky Spoločnosti prevyšovali celkové aktíva o 234 636 EUR, pomer vlastného imania na celkových záväzkoch Spoločnosti nedosahoval zákonom stanovený pomer 8 ku 100 pre rok 2021, čím sa na Spoločnosť vzťahovalo 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.

Spoločnosť podnikla niekoľko významných krokov k vytvoreniu podmienok pre udržanie kladného vlastného kapitálu formou pozitívnych hospodárskych výsledkov spoločnosti v budúcich rokoch. Súčasne vedenie spoločnosti K MV BEV SK s.r.o. pracuje na optimalizácii svojej cenovej, zákazníckej a produktovej stratégie a taktiež na aktívnom riadení svojich nákladov s cieľom dosiahnutia vyššej profitability.

Celkové záväzky po splatnosti viac ako 30 dní je len 34 tis. EUR (k 31.12. 2021: 46 tis. EUR). Tieto záväzky sú plne kryté hodnotou peňazí a peňažných ekvivalentov.

| Položka vlastného imania                        | Stav k<br>31.12.2020 | Prírastky        | Úbytky   | Presuny   | Zaokrúhle<br>nie | Stav k<br>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            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>- 1 912 582</b>   | <b>1 677 945</b> | <b>0</b> | <b>0</b>  | <b>1</b>         | <b>- 234 636</b>     |

#### Základné imanie podľa ORSR

|                              | peňažný vklad     | nepeňažný vklad  | celkom vklad      |
|------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| K MV 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         |
| <b>Základné imanie spolu</b> | <b>50 376 751</b> | <b>1 872 967</b> | <b>52 249 718</b> |

Základné imanie bolo celé splatené.

## 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Štatutárny orgán navrhol preúčtovať zisk za rok 2021 vo výške 1 677 945 EUR na účet nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 1 594 048 EUR a na účet zákonného rezervného fondu vo výške 83 897 EUR

## 3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2022.

## PREHLAD 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                                                          | 2022               | 2021             |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                             | <b>- 1 626 597</b> | <b>2 111 793</b> |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                    |                    |                  |
| Odpisy dlhodobého majetku                                              | 1 358 623          | 1 441 964        |
| Odpis zásob                                                            | 32 488             | 43 875           |
| Odpis pohľadávky                                                       | 205 125            | 31 393           |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku                      | - 973              | - 735            |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                             | - 105 275          | 174 769          |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                 | - 169 182          | 253 862          |
| Zmena stavu rezerv                                                     | 810 296            | 366 248          |
| Úrokové náklady (netto)                                                | 109 162            | 255 181          |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                           | - 7                | - 568            |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií                     | 0                  | 0                |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                | <b>613 660</b>     | <b>4 677 782</b> |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                      |                    |                  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | - 3 340 924        | 722 609          |
| Úbytok (prírastok) zásob                                               | - 1 240 910        | - 178 997        |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                      | 7 391 937          | - 914 841        |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                        | <b>3 423 763</b>   | <b>4 306 552</b> |

| Názov položky                                                             | 2022               | 2021               |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                    |                    |
| Prevádzkové peňažné toky                                                  | 3 423 763          | 4 306 553          |
| Zaplatené úroky                                                           | - 110 074          | - 255 908          |
| Prijaté úroky                                                             | 912                | 727                |
| Zaplatená daň z príjmov                                                   | - 537 283          | 0                  |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>2 777 318</b>   | <b>126 020</b>     |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                    |                    |
| Nákup dlhodobého majetku                                                  | - 1 095 792        | - 653 904          |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                       | 0                  | 1 174              |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky                                               | 60 000             | - 60 000           |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>- 1 035 792</b> | <b>- 712 730</b>   |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                    |                    |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov      | 9 156 000          | 0                  |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk                                | - 9 156 143        | - 858 158          |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine              | - 2 046 985        | - 1 793 359        |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>- 2 047 128</b> | <b>- 2 651 517</b> |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>- 305 602</b>   | <b>687 125</b>     |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 1 667 176          | 980 051            |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>1 361 574</b>   | <b>1 667 176</b>   |