

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Kofola a.s.
súp. č. 1
013 15 Rajecká Lesná

Spoločnosť Kofola a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 22. júna 2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 16. júla 2001 pod názvom SANTA DRINKS a.s. (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel: Sa, vložka č.: 10342/L). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36 319 198.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

- výroba nealkoholických nápojov;
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti - veľkoobchod;
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti - maloobchod;
- sprostredkovateľská činnosť;
- reklamné činnosti;
- výroba a predaj polotovarov.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28. mája 2018 riadnu individuálnu účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna individuálna 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 2018 do 31. decembra 2018.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za jedinú skupinu s názvom Kofola ČeskoSlovensko a.s., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Kofola ČeskoSlovensko a.s. so sídlom Nad Porubkou 2278/31a, Poruba, 708 00 Ostrava, IČO: 242 61 980. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	314	311
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	321	306
počet vedúcich zamestnancov	0	0

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 6. februára 2018 spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Predstavenstvo:		
Predseda	Jannis Samaras	Jannis Samaras
Podpredseda	Daniel Buryš	René Musila
Člen	Martin Minář	Daniel Buryš
Člen	Karel Hrbek	Karel Hrbek
Člen	Karel Teichmann	
Dozorná rada:		
Člen	RNDr. Petr Pravda	RNDr. Petr Pravda
Člen	René Musila	Karel Teichmann
Člen	Tomáš Jendřejek	Ing. Ľubomír Surík

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Kofola ČeskoSlovensko a.s.	2 238 000	100	100	100
Spolu	2 238 000	100	100	100

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. 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 okrem zmeny metódy tvorby opravných položiek k pohľadávkam z obchodného styku. Spoločnosť začala od roku 2018 uplatňovať nový model pre výpočet znehodnotenia pohľadávok z obchodného styku. Tento model predpokladá, že strata z finančného majetku môže vzniknúť vždy a preto na základe vyhodnotenia pravdepodobnosti sú opravné položky k pohľadávkam tvorené hneď pri ich vzniku. Rozdiel zo zmeny metódy bol k 1. januáru 2018 zaúčtovaný na ľarchu účtu 391 - Opravné položky k pohľadávkam v sume 53 055 EUR a v prospech účtov 428 - Nerozdelený zisk minulých období v sume 41 914 EUR a účtu 481 - Odložená daň v čiastke 11 141 EUR.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

3. Dlhodobý nehmotný a 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.).

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa účtuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do použitia s výnimkou majetku (software a oceníteľné práva), špecifikovaného v holdingovej smernici, ktorý sa odpisuje časovo ako drobný nehmotný majetok.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2 – 6	lineárna	50% – 16,66%
Oceníteľné práva (licencie)	10	lineárna	10%

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) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania okrem drobného majetku s dobou životnosti dlhšou ako jeden rok, najmä KEG sudov, chladiacich a výčapných zariadení, ktoré sa odpisujú lineárne v zmysle usmernení materskej spoločnosti, a to 10 rokov (KEG sudy) a 4 roky (chladiace a výčapné zariadenia).

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatne hnuteľné veci	4 – 10	lineárna	25% – 10%
Budovy, haly, stavby	10 – 40	lineárna	10% – 2,5%

Dopravné prostriedky	4 – 6	lineárna	25% – 16,66%
KEG-sudy	10	lineárna	10%
Chladiace zariadenia	4	lineárna	25%
Výčapné zariadenia	3	lineárna	33,33%
Palety	3	lineárna	33,33%
Fľašky art. 80041 a 80042	2	lineárna	50%
Fľašky ostatné	8	lineárna	12,5%
Prepravky	8	lineárna	12,5%

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.

4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách. Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka je podiel v dcérskej účtovnej jednotke ocenený v historickej obstarávacej cene.

5. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru pre materiál a štandardnej ceny pre hotové výrobky.

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. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov.

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.

6. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

Spoločnosť začala od roku 2018 uplatňovať nový model pre výpočet znehodnotenia pohľadávok z obchodného styku. Tento model predpokladá, že strata z finančného majetku môže vzniknúť vždy a preto na základe vyhodnotenia pravdepodobnosti sú opravné položky k pohľadávkam tvorené hneď pri ich vzniku. Rizikovosť pohľadávok vo väzbe na opravné položky je tiež posudzovaná individuálne podľa konkrétnych pohľadávok. Opravné položky nie sú tvorené k pohľadávkam voči spoločnostiam v rámci konsolidovaného celku.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

8. 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.

9. 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.

10. Rezervy

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

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

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

Spoločnosť v roku 2018 vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane zákonného poistenia, rezervu na odmeny, rezervu na bonusy zákazníkom a rezervu na pokrytie ostatných nákladov týkajúcich sa roku 2018.

11. Záväzky

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

12. Zamestnanecké požitky

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

13. 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.

14. Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' 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.

15. 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.

16. Leasing - Spoločnosť je nájomca

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

17. 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.

18. 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 Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja nealkoholických nápojov.

19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. 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 náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	68 144	8 365 771	0	0	15 910	0	8 449 825
Prírastky	0	28 121	0	0	0	17 980	0	46 101
Úbytky	0	5 844	0	0	0	0	0	5 844
Presuny	0	3 920	0	0	0	- 3 920	0	0
Stav k 31.12.2018	0	94 341	8 365 771	0	0	29 970	0	8 490 082
Oprávky								0
Stav k 1.1.2018	0	52 976	8 365 771	0	0	0	0	8 418 747
Prírastky	0	11 388	0	0	0	0	0	11 388
Úbytky	0	5 844	0	0	0	0	0	5 844
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	58 520	8 365 771	0	0	0	0	8 424 291
Opravné položky								0
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	15 168	0	0	0	15 910	0	31 078
Stav k 31.12.2018	0	35 821	0	0	0	29 970	0	65 791

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	64 557	8 365 771	0	0	0	0	8 430 328
Prírastky	0	10 117	0	0	0	15 910	0	26 027
Úbytky	0	6 530	0	0	0	0	0	6 530
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	68 144	8 365 771	0	0	15 910	0	8 449 825
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	51 024	7 529 830	0	0	0	0	7 580 854
Prírastky	0	8 454	835 941	0	0	0	0	844 395
Úbytky	0	6 502	0	0	0	0	0	6 502
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	52 976	8 365 771	0	0	0	0	8 418 747
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	13 533	835 941	0	0	0	0	849 474
Stav k 31.12.2017	0	15 168	0	0	0	15 910	0	31 078

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Spoločnosť nemala náklady na výskumnú a vývojovú činnosť za bežné ani predchádzajúce účtovné obdobie.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	957 781	20 336 974	33 151 640	0	0	0	91 015	0	54 537 410
Prírastky	131 797	681 450	2 604 520	0	0	0	356 468	555 250	4 329 485
Úbytky	0	0	1 032 714	0	0	0	0	0	1 032 714
Presuny	0	0	44 736	0	0	0	- 44 736	0	0
Stav k 31.12.2018	1 089 578	21 018 424	34 768 182	0	0	0	402 747	555 250	57 834 181
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	4 865 831	27 540 730	0	0	0	0	0	32 406 561
Prírastky	0	557 231	2 080 891	0	0	0	0	0	2 638 122
Úbytky	0	0	890 706	0	0	0	0	0	890 706
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	5 423 062	28 730 917	0	0	0	0	0	34 153 977
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	34	0	0	0	0	0	34
Prírastky	0	0	3 351	0	0	0	0	0	3 351
Úbytky	0	0	34	0	0	0	0	0	34
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	3 351	0	0	0	0	0	3 351
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	957 781	15 471 143	5 610 876	0	0	0	91 015	0	22 130 815
Stav k 31.12.2018	1 089 578	15 595 362	6 037 265	0	0	0	402 747	555 250	23 680 202

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	957 781	20 084 666	32 977 811	0	0	0	494 128	0	54 514 386
Prírastky	0	0	1 125 311	0	0	0	48 315	0	1 173 626
Úbytky	0	0	1 145 702	0	0	0	4 900	0	1 150 602
Presuny	0	252 308	194 220	0	0	0	-446 528	0	0
Stav k 31.12.2017	957 781	20 336 974	33 151 640	0	0	0	91 015	0	54 537 410
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	4 318 321	26 502 981	0	0	0	0	0	30 821 302
Prírastky	0	547 510	2 112 462	0	0	0	0	0	2 659 972
Úbytky	0	0	1 074 713	0	0	0	0	0	1 074 713
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	4 865 831	27 540 730	0	0	0	0	0	32 406 561
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	5 312	0	0	0	0	0	5 312
Prírastky	0	0	34	0	0	0	0	0	34
Úbytky	0	0	5 312	0	0	0	0	0	5 312
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	34	0	0	0	0	0	34
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	957 781	15 766 345	6 469 518	0	0	0	494 128	0	23 687 772
Stav k 31.12.2017	957 781	15 471 143	5 610 876	0	0	0	91 015	0	22 130 815

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	13 782 915	1 545 187
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý majetok je poistený v Kooperatíva pojišťovňa a.s., Vienna Insurance Group cez holdingové poistenie proti všetkým nebezpečenstvám v celkových poistných sumách:

- budovy, haly, stavby 510 000 tis. CZK, t.j. 19 826 tis. EUR
- stroje, prístroje, zariadenia 695 000 tis. CZK, t.j. 27 018 tis. EUR

Spoločnosť je tiež poistená na prerušenie prevádzky v celkovej poistnej sume 519 250 tis. CZK, t.j. 20 185 tis. EUR.

3. Dlhodobý finančný majetok

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

	Podielové cenné papiere a podieľ v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podieľ v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľ	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	405 610	0	0	0	0	0	0	0	405 610
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny/reklasifikácie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	405 610	0	0	0	0	0	0	0	405 610
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	405 610	0	0	0	0	0	0	0	405 610

Podiel v dcérskej účtovnej jednotke je ocenený ku dňu účtovnej závierky historickou obstarávacou cenou. Účtovná hodnota podielu k 31.12.2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade spolu s výškou vlastného imania k 31. decembru 2018 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a) Dcérske účtovné jednotky					
Minerálka, s.r.o.	100	100	- 318 819	- 618 509	405 610
Dlhodobý finančný majetok spolu					405 610

K dlhodobému finančnému majetku nie je k 31.12. 2018 zriadené záložné právo a ani Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	11 260	18 382	6 491	4 769	18 382
Tovar	20	120	20	0	120
Zásoby spolu	11 280	18 502	6 511	4 769	18 502

Celková hodnota zásob 3 063 922 EUR bola k 31. decembru 2018 upravená opravnou položkou tvorenou z dôvodu prechodného zníženia zásob k materiálu v hodnote 18 382 EUR a k tovaru v hodnote 120 EUR.

Celková hodnota zásob 2 887 338 EUR bola k 31. decembru 2017 upravená opravnou položkou tvorenou z dôvodu prechodného zníženia zásob k materiálu v hodnote 11 260 EUR a k tovaru v hodnote 20 EUR.

Zásoby	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	3 045 420	2 876 058
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Zásoby sú poistené v Kooperatíva pojišťovňa a.s., Vienna Insurance Group v celkovej poistnej sume 83 000 tis. CZK, t.j. 3 227 tis. EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	32 546	11 260	8 742	23 804	11 260
Tovar	374	20	374	0	20
Zásoby spolu	32 920	11 280	9 116	23 804	11 280

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Zúčtovanie OP z dôvodu zmeny metódy	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 217 031	53 056	2 746	79 777	1 081 452
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 217 031	53 056	2 746	79 777	1 081 452
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 217 031	53 056	2 746	79 777	1 081 452

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 828 801	0	71 425	540 345	1 217 031
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 828 801	0	71 425	540 345	1 217 031
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 828 801	0	71 425	540 345	1 217 031

Spoločnosť začala od roku 2018 uplatňovať nový model pre výpočet znehodnotenia pohľadávok z obchodného styku. Tento model predpokladá, že strata z finančného majetku môže vzniknúť vždy a preto na základe vyhodnotenia pravdepodobnosti sú opravné položky k pohľadávkam tvorené hneď pri ich vzniku. Opravné položky sú tvorené k pohľadávkam po splatnosti dlhšej ako 360 dní, dlhšie ako 180 dní do 360 dní, dlhšie ako 90 dní do 180 dní, dlhšie ako 30 dní do 90 dní, do 30 dní po splatnosti a na splatné pohľadávky. Rizikovosť pohľadávok vo väzbe na opravné položky je tiež posudzovaná individuálne podľa konkrétnych pohľadávok. Opravné položky nie sú tvorené k pohľadávkam voči spoločnostiam v rámci konsolidovaného celku.

Dopad rozdielu zo zmeny metódy pre výpočet znehodnotenia pohľadávok (do roku 2018 boli opravné položky, okrem individuálne tvorených opravných položiek, tvorené k pohľadávkam po splatnosti viac ako 360 dní 100% a po splatnosti viac ako 180 dní a menej ako 360 dní 50%) bol zúčtovaný znížením opravných položiek v prospech nerozdelených ziskov minulých rokov vo výške 53 056 EUR.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	10 553 358	2 796 139	13 349 497
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 471 317	113 425	2 584 742
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 082 041	2 682 714	10 764 755
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	62 224	0	62 224
Daňové pohľadávky a dotácie	1 507	0	1 507
Iné pohľadávky	60 717	0	60 717
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 615 582	2 796 139	13 411 721

Informácie o vekovej štruktúre krátkodobých pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	6 637 494	2 710 065	9 347 559
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	766 583	143 297	909 880
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 870 911	2 566 768	8 437 679
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	483 709	0	483 709
Daňové pohľadávky a dotácie	455 401	0	455 401
Iné pohľadávky	28 308	0	28 308
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 121 203	2 710 065	9 831 268

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

Pohľadávky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	5 749 240	6 289 446
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

7. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pokladnica, ceniny	6 608	27 028
Bežné bankové účty	6 000 797	300 533
Spolu	6 007 405	327 561

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	132 062	162 719
Odmeny odberateľom	34 148	157 501
Ostatné	97 914	5 218
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	279 354	218 617
Odmeny odberateľom	119 619	166 998
Ostatné	159 735	51 619
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	411 416	381 336

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v časti IX týchto poznámok.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatočný stav sociálneho fondu	121 488	198 264
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	44 922	42 114
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	44 922	42 114
Čerpanie sociálneho fondu	111 184	118 890
Konečný zostatok sociálneho fondu	55 226	121 488

3. Odložený daňový záväzok

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

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z toho:	6 575 425	117 776	0	0	6 693 201
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 575 425	0	0	0	6 575 425
Záväzky zo sociálneho fondu	0	55 226	0	0	55 226
Odložený daňový záväzok	0	62 550	0	0	62 550
Dlhodobé záväzky spolu	6 575 425	117 776	0	0	6 693 201

Ako ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám je vykázaný zostatok úveru poskytnutý materskou spoločnosťou za účelom refinancovania bankových úverov Spoločnosti. Úver je splatný najneskôr do 2. augusta 2024.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	13 740 977	5 026 518	18 767 495
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 297 082	3 539 624	4 836 706
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	12 443 895	1 486 894	13 930 789
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	7 474 811	0	7 474 811
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom	0	0	4 683 185	0	4 683 185
Záväzky voči zamestnancom	0	0	314 722	0	314 722
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	199 640	0	199 640
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 277 208	0	2 277 208
Iné záväzky	0	0	56	0	56
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	21 215 788	5 026 518	26 242 306

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky, z toho:	3 152 192	1 015 952	0	0	4 168 144
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 152 192	0	0	0	3 152 192
Záväzky zo sociálneho fondu	0	121 488	0	0	121 488
Odložený daňový záväzok	0	894 464	0	0	894 464
Dlhodobé záväzky spolu	3 152 192	1 015 952	0	0	4 168 144

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	11 517 097	1 471 399	12 988 496
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	470 633	504 716	975 349
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	11 046 464	966 683	12 013 147
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 821 360	0	2 821 360
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	6 205	0	6 205
Záväzky voči spoločníkom	0	0	1 662 015	0	1 662 015
Záväzky voči zamestnancom	0	0	265 038	0	265 038
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	177 287	0	177 287
Daňové záväzky a dotácie	0	0	710 678	0	710 678
Iné záväzky	0	0	137	0	137
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	14 338 457	1 471 399	15 809 856

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

Záväzky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

Spoločnosť riadi svoj pracovný kapitál tak, aby výška krátkodobých záväzkov nepredstavovala riziko pre schopnosť Spoločnosti plniť svoje záväzky. Napriek tomu, že krátkodobé záväzky prevyšujú hodnotu krátkodobých aktív, je Spoločnosť presvedčená, že riziko straty likvidity je nevýznamné.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé rezervy, z toho:	645 950	2 804 620	619 812	6 394	2 824 364
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>132 989</i>	<i>121 883</i>	<i>113 245</i>	<i>0</i>	<i>141 627</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	132 989	121 883	113 245	0	141 627
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>512 961</i>	<i>2 682 737</i>	<i>506 567</i>	<i>6 394</i>	<i>2 682 737</i>
Rezerva na nevyfakturované dodávky	79 956	413 217	73 562	6 394	413 217
Rezerva na osobné náklady	223 033	335 686	223 033	0	335 686
Ostatné rezervy	209 972	1 933 834	209 972	0	1 933 834
Rezervy spolu	645 950	2 804 620	619 812	6 394	2 824 364

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé rezervy, z toho:	946 143	645 950	703 344	242 799	645 950
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>90 108</i>	<i>132 989</i>	<i>76 511</i>	<i>13 597</i>	<i>132 989</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	90 108	132 989	76 511	13 597	132 989
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>856 035</i>	<i>512 961</i>	<i>626 833</i>	<i>229 202</i>	<i>512 961</i>
Rezerva na nevyfakturované dodávky	49 398	79 956	34 163	15 235	79 956
Rezerva na osobné náklady	598 214	223 033	384 247	213 967	223 033
Ostatné rezervy	208 423	209 972	208 423	0	209 972
Rezervy spolu	946 143	645 950	703 344	242 799	645 950

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé bankové úvery				0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				0	4 261 368
VÚB 12/ZU/2007	EUR	1M Euribor+ marža	31.1.2018	0	3 487 285
UCB 331/2001	EUR	1M Euribor+ marža	31.12.2018	0	774 052
ČS-7557282/0800	EUR	1M Euribor+ marža	31.08.2020	0	31
Spolu				0	4 261 368

Česká spořitelna, a.s.: záložné právo na obežný majetok, zásoby a vybrané pohľadávky.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav	Stav
	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	657 868	495 988
Výdavky na bonusy odberateľom	616 038	457 286
Ostatné	41 830	38 702
Spolu	657 868	495 988

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	82 179 487	77 876 197
Tržby za vlastné výrobky	58 450 326	56 611 810
Tržby z predaja služieb	1 504 643	1 801 303
Tržby za tovar	22 224 518	19 463 084
Čistý obrat celkom	82 179 487	77 876 197

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Výrobky		Tovar		Služby	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
tuzemsko	50 020 395	48 935 161	22 017 740	19 348 444	699 668	1 228 383
zahraničie	8 429 931	7 676 649	206 778	114 640	804 975	572 920
Spolu	58 450 326	56 611 810	22 224 518	19 463 084	1 504 643	1 801 303

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 20 843 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 20 843 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017	Stav k 1.1.2017	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2018	2017
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	819 638	839 881	711 203	-20 243	128 678
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	819 638	839 881	711 203	-20 243	128 678
Manká a škody				- 2 830	- 2 285
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				2 230	-6 242
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-20 843	120 151

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	832 684	490 298
Predaj materiálu a majetku	367 964	231 411
Zmluvné pokuty	3 819	3 201
Poistné plnenie, náhrady škody a ostatné náhrady	86 155	80 446
Skontá	232 776	0
Ostatné	141 970	175 240
Finančné výnosy, z toho:	256 387	122 339
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>255 317</i>	<i>122 307</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	85 009	3 183
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 070</i>	<i>32</i>
Výnosové úroky	1 070	32

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	27 291 547	22 925 439
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 000</i>	<i>10 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 000	10 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>27 283 547</i>	<i>22 921 358</i>
Náklady na opravy	573 091	532 509
Náklady na cestovné	147 896	144 165
Náklady na reprezentačné	71 987	38 703
Náklady na ostatné služby	26 490 573	22 205 981
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	454 580	2 724 584
Predaj materiálu a ZC predaného majetku	247 613	170 203
Manká a škody	18 276	24 040
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-2 746	-71 425
Dary, pokuty a penále	10 390	13 001
Ostatné	181 047	2 588 765
Finančné náklady, z toho:	354 931	315 854
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>225 039</i>	<i>119 834</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	32 939	3 183
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>129 892</i>	<i>196 020</i>
Nákladové úroky	82 106	98 140
Ostatné finančné náklady	47 786	97 880

V roku 2017 vykazovala spoločnosť náklady na licencie za použitie ochranných známk v rámci ostatných nákladov z hospodárskej činnosti. V roku 2018 sú z dôvodu zjednotenia účtovných politík v rámci skupiny náklady na licencie za použitie ochranných známk zaúčtované v rámci nákladov za poskytnuté služby.

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	7 253 124	6 247 985
Mzdy	5 285 863	4 454 789
Sociálne poistenie	1 297 209	1 160 481
Zdravotné poistenie	519 632	491 650
Sociálne zabezpečenie	136 008	130 028
Ostatné náklady	14 412	11 037

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	-6 152 925	0	-12 133	-6 165 058
Zásoby	11 279	0	7 224	18 503
Pohľadávky	597 993	- 53 056	-169 403	375 534
Rezervy	512 962	0	2 169 775	2 682 737
Ostatné (najmä náklady uznatel'né až po zaplattení)	771 338	0	2 019 089	2 790 427
Celkom	-4 259 353	- 53 056	4 014 552	-297 857
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	894 464	11 142	- 843 056	62 550

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

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

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením:	9 808 668			8 555 633		
teoretická daň		2 059 820	21%		1 796 683	21%
Daňovo neuznané náklady	458 175	96 217	21%	215 900	45 339	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	- 3 887	-816	21%	- 4 831	-1 014	21%
Iné	0	-3 086		0	-6 545	
Spolu		2 152 135	21,9%		1 834 463	21%
Splatná daň z príjmov		2 995 191	30,5%		1 723 970	20%
Odložená daň z príjmov		-843 056	-8,6%		110 493	1%
Celková daň z príjmov		2 152 135	21,9%		1 834 463	21%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Druh podmieneného záväzku	Stav	
	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá vedomosť o významných položkách ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 90 osobných automobilov, 24 vysokozdvížných vozíkov a 2 nízkozdvižné vozíky. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2019 až 2022. Zazmluvnené splátky nájomného na rok 2019 sú vo výške 124 472 EUR a na nasledujúce roky 118 312 EUR.

Spoločnosť má v nájme taktiež výrobnú linku. Zazmluvnené splátky nájomného na rok 2019 sú vo výške 742 869 EUR a na nasledujúce roky 2 337 769 EUR.

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Spriaznené osoby:

Kofola Československo a.s., IČO: 242 61 980, Nad Porubkou 2278/31a, 708 00 Ostrava, Česká republika
Kofola a.s., IČO: 277 67 680, Pod Bezručovým vrchem, Za dráhou 165/1, 794 01 Krnov, Česká republika

SANTA-TRANS s.r.o., IČO: 25 377 949, Ve Vrbíně 592/1, 794 01 Krnov, Česká republika

HOOP Polska Sp. Z.o.o., IČO: 140 765 027, ul. Wschodnia 5, 99-300 Kutno, Poľsko

UGO trade s.r.o., IČO: 27 772 659, Pod Bezručovým vrchem, Za Drahou 165/1, 794 01 Krnov, Česká republika

UGO trade s.r.o. organizačná zložka, IČO: 48111244, 013 15 Rajecká Lesná 1, Slovenská republika

RADENSKA d.o.o., IČO: 5056152000, Boračeva 37, 9252 Radenci, Slovinská republika

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	1 491
	Ostatné spriaznené strany	826 101	37 277
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	2 317	10 414
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	1 288
	Ostatné spriaznené strany	8 566 444	7 425 507
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	145
	Ostatné spriaznené strany	8 841 217	7 925 513
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	6 047 182	6 034 342
	Ostatné spriaznené strany	149 308	135 134
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	188 647	683 521
	Ostatné spriaznené strany	388 641	647 033

Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 996 611	871 291
	Ostatné spriaznené strany	825 467	104 058
Iné záväzky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	11 258 610	4 814 207
	Ostatné spriaznené strany	0	6 205
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	2 584 742	909 880

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Spoločnosť počas roku 2018 a ani v bezprostredne predchádzajúcom období nevyplácala odmeny členom štatutárneho a dozorného orgánu z dôvodu výkonu ich funkcie.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorného orgánu neboli v roku 2018 a ani v bezprostredne predchádzajúcom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	2 238 000	0	0	0	2 238 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	447 600	0	0	0	447 600
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	41 914	0	0	41 914
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 721 170	7 656 533	-6 721 170	0	7 656 533
Vlastné imanie spolu	9 406 770	7 698 447	-6 721 170	0	10 384 047

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	2 238 000	0	0	0	2 238 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	447 600	0	0	0	447 600
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 762 015	6 721 170	-7 762 015	0	6 721 170
Vlastné imanie spolu	10 447 615	6 721 170	-7 762 015	0	9 406 770

V prospech nerozdelených ziskov minulých rokov v roku 2018 bol zúčtovaný rozdiel zo zmeny metódy pre výpočet znehodnotenia pohľadávok z obchodného styku. (Poznámka II. 1).

Základné imanie Spoločnosti tvorí 2 238 000 EUR je v plnom rozsahu splatené a tvorí ho:

- 17 000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 34 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera.
- 5 000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotu 332 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 6 721 170 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2018
Prídel do sociálneho fondu	0
Rozdelenie podielu na zisku akcionárovi	6 721 170
Spolu	6 721 170

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 28.5.2018 rozhodlo o rozdelení zisku za rok 2017 vo výške 6 721 170 EUR vyplatením dividend jedinému akcionárovi spoločnosti.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2018.

X. 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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Porovnanie peňažných prostriedkov vykázaných v prehľade peňažných tokov s výškou finančných účtov v súvahe je uvedený v nasledovnej tabuľke

Názov položky	2018 EUR	2017 EUR
Finančné účty vykázané v súvahe	6 007 405	327 561
Kontokorentný účet	0	-4 261 368
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	6 007 405	-3 933 807

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2018 EUR	2017 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	9 808 668	8 555 633
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	2 778 387	3 482 828
Zostatková hodnota majetku pri jeho vyradení s výnimkou predaja	2 677	64 510
Odpis zásob	15 599	24 040
Odpis pohľadávky	318	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	3 316	-5 278
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-2 746	-71 424
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	7 222	-21 640
Zmena stavu rezerv	2 178 414	121 090
Úrokové náklady (netto)	81 036	98 108
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-81 990	-21 298
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií (FX z úveru)	-76 767	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	14 714 134	12 226 569
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-4 574 656	2 417 469
Úbytok (prírastok) zásob	-192 183	-261 527
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	5 097 678	-11 164
Prevádzkové peňažné toky	15 044 973	14 371 347
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	15 044 973	14 371 347
Zaplatené úroky	-88 311	-98 140
Prijaté úroky	1 070	32
Zaplatená daň z príjmov	-1 267 119	-2 822 150
Vyplatené dividendy	-3 700 000	-10 478 663
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	9 990 613	972 426
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 232 887	-1 635 252
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	89 096	32 707
Obstaranie finančných investícií	-405 610	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 549 401	-1 602 545
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / (splátky) úverov a pôžičiek od bánk (okrem kontokorentných účtov)	0	-4 459 328
Príjmy / (splátky) pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	3 500 000	3 152 192
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 500 000	-1 307 136
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	9 941 212	-1 937 255
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (spolu s kontokorentnými účtami) na začiatku roka	-3 933 807	-1 996 552
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (spolu s kontokorentnými účtami) na konci roka	6 007 405	-3 933 807

