

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

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 26. mája 2020 riadnu individuálnu účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna 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 2020 do 31. decembra 2020.

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, alebo elektronicky na <https://investor.kofola.cz/investor/reporty-a-prezentace/financni-reporty/>.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	324	326
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	319	335
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	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 2020.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Predstavenstvo:		
Predseda	Jannis Samaras	Jannis Samaras
Podpredseda	Daniel Buryš	Daniel Buryš
Člen	Ing. Martin Rosypal	Ing. Martin Rosypal
Člen	Mgr. Pavol Chalupka	Karel Hrbek
Člen	Karel Teichmann	Karel Teichmann
Člen	Mgr. Jaroslav Vích	Mgr. Jaroslav Vích
Dozorná rada:		
Člen	RNDr. Petr Pravda	RNDr. Petr Pravda
Člen	René Musila	René Musila
Člen	Tomáš Jendřejek	Tomáš Jendřejek

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

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.

Spoločnosť pôsobí v sektore, ktorý nebol vypuknutím pandémie COVID-19 významne ovplyvnený a za posledných niekoľko týždňov Spoločnosť vykázala relatívne stabilné alebo dokonca dočasne rastúce predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola neprerušovaná. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálny vývoj pandémie a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení,

ktoré už boli prijaté slovenskou vládou a vládami iných krajín, v ktorých pôsobia hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti.

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

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

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 zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo 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 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 oceneľné 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%
Oceniteľné práva (licencie)	10	lineárna	10%
Goodwill	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 uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía 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 3 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	3 – 6	lineárna	33,33% – 16,66%
KEG-sudy	10	lineárna	10%
Chladiace zariadenia	3	lineárna	33,33%
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 zahŕňa 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.

Model pre výpočet znehodnotenia pohľadávok z obchodného styku 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 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť v roku 2020 vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane zákonného poistenia, rezervu na odmeny, rezervu na bonusy zákazníkom a rezervu na pokrytie ostatných nákladov týkajúcich sa roku 2020.

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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú 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 vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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 bankou 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 2020 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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	130 500	8 367 650	600 561	0	5 638	0	9 104 349
Prírastky	0	12 107	0	0	0	592	0	12 699
Úbytky	0	-26 923	0	0	0	0	0	-26 923
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	115 684	8 367 650	600 561	0	6 230	0	9 090 125
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	72 715	8 365 959	120 112	0	0	0	8 558 786
Prírastky	0	22 161	188	120 112	0	0	0	142 461
Úbytky	0	-19 618	0	0	0	0	0	-19 618
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	75 258	8 366 147	240 224	0	0	0	8 681 630
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	57 785	1 691	480 449	0	5 638	0	545 563
Stav k 31.12.2020	0	40 425	1 503	360 337	0	6 230	0	408 496

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 1.1.2019	0	94 341	8 365 771	0	0	29 970	0	8 490 082
Prírastky	0	13 607	1 879	600 561	0	0	0	640 379
Úbytky	0	1 780	0	0	0	0	0	26 112
						-24		
Presuny	0	24 332	0	0	0	332	0	0
Stav k 31.12.2019	0	130 500	8 367 650	600 561	0	5 638	0	9 104 349
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	58 520	8 365 771	0	0	0	0	8 424 291
Prírastky	0	15 975	188	120 112	0	0	0	136 275
Úbytky	0	1 780	0	0	0	0	0	1 780
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	72 715	8 365 959	120 112	0	0	0	8 558 786
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	35 821	0	0	0	29 970	0	65 791
Stav k 31.12.2019	0	57 785	1 691	480 449	0	5 638	0	545 563

Prírastky goodwillu vykázané Spoločnosťou v čiastke 600 561 Eur náležia k finančnej investícii do spoločnosti Minerálka, s.r.o. v súvislosti s predajom časti podniku.

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
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 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 1.1.2020	1 089 578	21 021 504	38 425 338	0	0	0	520 552	49 030	61 106 002
Prírastky	0	1 373 171	4 317 795	0	0	0	365 640	0	6 056 606
Úbytky	0	0	551 652	0	0	0	0	49 030	600 682
Presuny	0	113 133	235 374	0	0	0	-348 507	0	0
Stav k 31.12.2020	1 089 578	22 507 808	42 426 855	0	0	0	537 685	0	66 561 925
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	5 950 952	29 197 831	0	0	0	0	0	35 148 783
Prírastky	0	587 845	3 338 649	0	0	0	0	0	3 926 494
Úbytky	0	0	609 630	0	0	0	0	0	609 630
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	6 538 797	31 926 848	0	0	0	0	0	38 465 645
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	148	0	0	0	0	0	148
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	148	0	0	0	0	0	148
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	1 089 578	15 070 552	9 227 361	0	0	0	520 552	49 030	25 957 073
Stav k 31.12.2020	1 089 578	15 969 011	10 499 857	0	0	0	537 685	0	28 096 130

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 1.1.2019	1 089 578	21 018 424	34 768 182	0	0	0	402 747	555 250	57 834 181
Prírastky	0	90 773	4 709 775	0	0	0	415 640	49 030	5 265 218
Úbytky	0	87 693	1 905 704	0	0	0	0	0	1 993 397
Presuny	0	0	853 085	0	0	0	-297 835	-555 250	0
Stav k 31.12.2019	1 089 578	21 021 504	38 425 338	0	0	0	520 552	49 030	61 106 002
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	5 423 062	28 730 917	0	0	0	0	0	34 153 977
Prírastky	0	576 508	2 276 900	0	0	0	0	0	2 853 408
Úbytky	0	48 618	1 809 986	0	0	0	0	0	1 858 604
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	5 950 952	29 197 831	0	0	0	0	0	35 148 783
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	0	3 351	0	0	0	0	0	3 351
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	3 203	0	0	0	0	0	3 203
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	148	0	0	0	0	0	148
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	1 089 578	15 595 362	6 037 265	0	0	0	402 747	555 250	23 680 202
Stav k 31.12.2019	1 089 578	15 070 552	9 227 361	0	0	0	520 552	49 030	25 957 073

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	15 717 000	13 022 775
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 poisťovňa a.s., Vienna Insurance Group cez holdingové poistenie proti všetkým nebezpečenstvám v celkových poistných sumách:

- budovy, haly, stavby 505 000 tis. CZK, t.j. 20 578 tis. EUR
- stroje, prístroje, zariadenia 625 000 tis. CZK, t.j. 23 817 tis. EUR

Spoločnosť je tiež poistená na prerušenie prevádzky v celkovej poistnej sume 465 081 tis. CZK, t.j. 17 723 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	405 610	0	0	0	0	0	0	0	405 610
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	124 000	0	0	0	0	0	0	0	124 000
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	124 000	0	0	0	0	0	0	0	124 000
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	281 610	0	0	0	0	0	0	0	281 610
Stav na konci účtovného obdobia	281 610	0	0	0	0	0	0	0	281 610

Podiel v dcérskej účtovnej jednotke je ocenený ku dňu účtovnej závierky historickou obstarávacou cenou. Účtovná hodnota podielu k 31.12.2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade spolu s výškou vlastného imania k 31. decembru 2020 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020:

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
Dcérske účtovné jednotky					
Minerálka s.r.o. v likvidácii	100	100	274 172	-7 096	281 610
Dlhodobý finančný majetok spolu					281 610

K dlhodobému finančnému majetku nie je k 31.12. 2020 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 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	28 455	122 786	0	28 455	122 786
Tovar	109	745	0	109	745
Zásoby spolu	28 564	123 530	0	28 564	123 530

Celková hodnota zásob 3 368 649 EUR bola k 31. decembru 2020 upravená opravnou položkou tvorenou z dôvodu prechodného zníženia zásob k materiálu v hodnote 123 530 EUR.

Celková hodnota zásob 4 515 871 EUR bola k 31. decembru 2019 upravená opravnou položkou tvorenou z dôvodu prechodného zníženia zásob k materiálu v hodnote 28 455 EUR a k tovaru v hodnote 109 EUR.

Zásoby	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	2 558 000	5 490 916
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 70 000 tis. CZK, t.j. 2 667 tis. EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	18 382	10 073	0	0	28 455
Tovar	120	109	0	120	109
Zásoby spolu	18 502	10 182	0	120	28 564

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 269 094	473 032	0	282 267	1 459 859
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 269 094	473 032	0	282 267	1 459 859
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 269 094	473 032	0	282 267	1 459 859
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	151 331	0	0	151 331
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	151 331	0	0	151 331
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	151 331	0	0	151 331

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Zúčtovanie OP z dôvodu zmeny metódy	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 081 452	0	-391 666	204 024	1 269 094
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 081 452	0	-391 666	204 024	1 269 094
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 081 452	0	-391 666	204 024	1 269 094

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	6 627 060	1 958 964	8 586 024
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 384 989	462 436	1 847 425
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 242 071	1 496 528	6 738 599
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	85 253	0	85 253
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	85 253	0	85 253
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 712 313	1 958 964	8 671 276

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:	5 397 158	3 977 604	9 374 762
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 379 945	68 257	1 448 202
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 017 213	3 909 347	7 926 560
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	569 125	0	569 125
Daňové pohľadávky a dotácie	506 367	0	506 367
Iné pohľadávky	62 758	0	62 758
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 966 283	3 977 604	9 943 887

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

Pohľadávky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	3 809 000	4 813 328
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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pokladnica, ceniny	14 081	8 701
Bežné bankové účty	2 458 369	4 609 863
Spolu	2 472 450	4 618 564

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	61 992	70 897
Odmeny odberateľom	61 498	70 673
Ostatné	494	224
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	149 502	190 719
Odmeny odberateľom	99 169	166 341
Ostatné	50 333	24 378
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	211 494	261 616

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	2020	2019
Začiatočný stav sociálneho fondu	92 376	55 226
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	49 429	50 828
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	15 000	120 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	64 429	170 828
Čerpanie sociálneho fondu	111 741	133 678
Konečný zostatok sociálneho fondu	45 064	92 376

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 2020:

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:	0	7 672 768	0	0	7 672 768
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	6 445 630	0	0	6 445 630
Závazky zo sociálneho fondu	0	45 063	0	0	45 063
Odložený daňový záväzok	0	1 182 074	0	0	1 182 074
Dlhodobé záväzky spolu	0	7 672 768	0	0	7 672 768

Ako ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám je vykázaný zostatok úveru poskytnutý materskou spoločnosťou za účelom refinancovania bankových úverov Spoločnosti. Prvá časť úveru v čiastke 3 388 574 EUR je splatná najneskôr do 31. decembra 2022 a druhá časť úveru v čiastke 3 057 056 EUR je splatná najneskôr do 2. augusta 2024.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	8 841 433	1 192 175	10 033 608
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	403 923	184 716	588 639
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	8 437 510	1 007 459	9 444 969
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	15 008 212	0	15 008 212
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	15 966	0	15 966
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	271 879	0	271 879
Závazky voči spoločníkom	0	0	13 160 556	0	13 160 556
Závazky voči zamestnancom	0	0	371 132	0	371 132
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	230 506	0	230 506
Daňové záväzky a dotácie	0	0	958 173	0	958 173
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	23 849 645	1 192 175	25 041 820

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:	0	3 988 980	0	0	3 988 980
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	3 167 948	0	0	3 167 948
Závazky zo sociálneho fondu	0	92 376	0	0	92 376
Odložený daňový záväzok	0	728 656	0	0	728 656
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 988 980	0	0	3 988 980

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	12 020 502	1 652 565	13 673 067
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	587 873	63 259	651 132
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	11 432 629	1 589 306	13 021 935
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	17 322 587	0	17 322 587
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 525 656	0	3 525 656
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	273 147	0	273 147
Záväzky voči spoločníkom	0	0	12 219 718	0	12 219 718
Záväzky voči zamestnancom	0	0	362 597	0	362 597
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	223 997	0	223 997
Daňové záväzky a dotácie	0	0	717 472	0	717 472
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	29 343 089	1 652 565	30 995 654

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

Záväzky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
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 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 374 152	1 358 824	2 321 630	52 523	1 358 823
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>120 769</i>	<i>42 091</i>	<i>120 769</i>	<i>0</i>	<i>42 091</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	120 769	42 091	120 769	0	42 091
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 253 383</i>	<i>1 316 733</i>	<i>2 200 861</i>	<i>52 523</i>	<i>1 316 732</i>
Rezerva na nevyfakturované dodávky	792 666	468 967	741 237	51 430	468 966
Rezerva na osobné náklady	679 442	397 518	679 442	0	397 518
Ostatné rezervy	781 275	450 248	780 182	1 093	450 248
Rezervy spolu	2 374 152	1 358 824	2 321 630	52 523	1 358 823

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 824 364	2 583 784	2 846 752	187 244	2 374 152
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>141 627</i>	<i>120 769</i>	<i>121 884</i>	<i>19 743</i>	<i>120 769</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	141 627	120 769	121 884	19 743	120 769
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 682 737</i>	<i>2 253 383</i>	<i>2 515 236</i>	<i>167 501</i>	<i>2 253 383</i>
Rezerva na nevyfakturované dodávky	413 217	792 666	326 557	86 660	792 666
Rezerva na osobné náklady	335 686	679 442	335 686	0	679 442
Ostatné rezervy	1 933 834	781 275	1 852 993	80 841	781 275
Rezervy spolu	2 824 364	2 374 152	2 637 120	187 244	2 374 152

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 31.12.2020	k 31.12.2019
Dlhodobé bankové úvery				0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				0	0
ČS-7557282/0800	EUR	1M Euribor+ marža	n/a	0	0
Spolu				0	0

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 k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	17 936	31 785
Výdavky na bonusy odberateľom	0	0
Ostatné	17 936	31 785
Spolu	17 936	31 785

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	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	74 398 385	82 362 116
Tržby za vlastné výrobky	53 507 012	58 243 518
Tržby z predaja služieb	1 629 657	1 465 318
Tržby za tovar	19 261 716	22 653 280
Čistý obrat celkom	74 398 385	82 362 116

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	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
tuzemsko	44 523 113	49 296 668	19 141 687	22 414 629	458 787	393 272
zahranície	8 983 899	8 946 850	120 029	238 651	1 170 870	1 072 046
Spolu	53 507 012	58 243 518	19 261 716	22 653 280	1 629 657	1 465 318

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 1 586 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 1 586 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019	Stav k 1.1.2019	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	13 087	15 211	552	-2 124	14 659
Výrobky	1 102 250	1 091 345	819 638	10 905	271 707
Spolu	1 115 337	1 106 556	820 190	8 781	286 366
Manká a škody				-1 134	- 1 118
Reprezentačné					0
Dary					0
Iné				-6 061	- 2 978
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				1 586	282 270

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	975 715	1 362 243
Predaj materiálu a majetku	321 707	391 871
Zmluvné pokuty	898	6 400
Poistné plnenie, náhrady škody a ostatné náhrady	66 563	423 449
Skontá	151 263	290 331
Ostatné	435 284	250 192
Finančné výnosy, z toho:	639 352	278 219
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	638 459	277 192
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	363 610	152 921
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	893	1 027
Výnosové úroky	893	1 027

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	24 648 078	27 564 678
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	5 000	5 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 000	5 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	24 638 078	27 559 678
Náklady na opravy	745 464	949 630
Náklady na cestovné	127 094	154 796
Náklady na reprezentačné	25 245	88 249
Náklady na ostatné služby	23 745 275	26 367 003
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 096 215	934 236
Predaj materiálu a ZC predaného majetku	256 458	296 638
Manká a škody	10 903	16 036
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	579 099	391 666
Dary, pokuty a penále	20 513	22 880
Ostatné	229 242	207 016
Finančné náklady, z toho:	741 191	863 598
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	559 649	489 657
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	185 804	233 319
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	181 542	373 941
Nákladové úroky	125 432	205 035
Ostatné finančné náklady	56 110	168 906

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	7 745 242	8 354 949
Mzdy	5 638 648	6 093 261
Sociálne poistenie	1 330 279	1 487 137
Zdravotné poistenie	598 969	587 324
Sociálne zabezpečenie	159 451	167 910
Ostatné náklady	17 895	19 317

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	-6 801 214	0	-1 348 104	-8 149 318
Zásoby	28 563	0	94 967	123 530
Pohľadávky	398 746	0	431 244	829 990
Rezervy	2 253 384	0	-942 069	1 311 315
Ostatné (najmä náklady uznateľné až po zaplatení)	650 730	0	-395 172	-255 558
Celkom	-3 469 791	0	-2 159 134	-5 628 925
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	-728 656	0	-453 418	-1 182 074

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	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením:	7 841 959			7 478 886		
teoretická daň		1 646 811	21%		1 570 566	21%
Daňovo neuznané náklady	288 518	60 589	21%	527 601	110 796	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-74 055	-15 552	21%	- 924	-194	21%
Iné		9 471			22 163	
Spolu		1 701 319	21,7%		1 703 331	22,8%
Splatná daň z príjmov		1 247 901	15,9%		1 037 225	13,9%
Odložená daň z príjmov		453 418	5,8%		666 106	8,9%
Celková daň z príjmov		1 701 319	21,7%		1 703 331	22,8%

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	Stav
	k 31.12.2020	k 31.12.2019
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) 62 osobných automobilov, 32 vysokozdvížných vozíkov a 28 nízkozdvižných vozíkov. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2021 až 2025. Zazmluvnené splátky nájomného na rok 2021 sú vo výške 330 261 Eur a na nasledujúce roky 648 827 Eur.

Spoločnosť má v nájme taktiež výrobnú linku. Zazmluvnené splátky nájomného na rok 2021 sú vo výške 771 010 Eur a na nasledujúce roky 771 010 Eur.

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

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2020.

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 Drahou 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

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

Minerálka s.r.o., IČO: 50 482 521, súp. č. 1, Rajecká Lesná 013 15, Slovenská republika

Premium Rosa Sp z o.o., IČO: 5342376107, Św.Andrzeja Boboli 20, 05-504, Złotokłos, Polská republika

Studenac, d.o.o., IČO: 42128028, Matije Gupca 120, Lipik, Chorvatsko

LEROS, s.r.o., IČO: 614 65 810, U Národní galerie 470, Zbraslav, 156 00 Praha 5, Česká republika

Leros Slovakia, s.r.o., IČO: 36230561, 013 15 Rajecká Lesná 1, Slovenská republika

ONDRÁŠOVKA a.s., IČO: 27913805, U Národní galerie 470, Zbraslav, 156 00 Praha 5, Česká republika

Karlovarská Korunní s.r.o., IČO: 18226990, č.p. 77, 363 01 Stráž nad Ohří, Česká republika

F.H.Prager s.r.o., IČO: 29153379, Pod Bezručovým vrchem, Za Drahou 165/1, 794 01 Krnov, Česká republika

Alofok Ltd., IČO: HE 316487, City House, 8 Karaissakakis, CY-3032 Limassol, Kyperská republika

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	489 407	50 644
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	15 915	44 140
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	152	42
	Ostatné spriaznené strany	7 886 594	8 873 009
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	76	680
	Ostatné spriaznené strany	8 547 813	8 766 944
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 433 555	6 133 803
	Ostatné spriaznené strany	678 143	326 957
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	489 037	247 525
	Ostatné spriaznené strany	701 348	874 474

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	487 191
	Ostatné spriaznené strany	588 639	150 683
Iné záväzky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	19 622 152	18 913 323
	Ostatné spriaznené strany	271 879	271 879
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	852 836	0
	Ostatné spriaznené strany	994 589	1 447 834

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

Spoločnosť počas roku 2020 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 2020 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. 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 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
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	41 914	0	0	0	41 914
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 775 555	6 140 640	-5 775 555	0	6 140 640
Vlastné imanie spolu	8 503 069	6 140 640	-5 775 555	0	8 868 153

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
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	41 914	0	0	0	41 914
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 656 533	5 775 555	-7 656 533	0	5 775 555
Vlastné imanie spolu	10 384 047	5 775 555	-7 656 533	0	8 503 069

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 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 5 775 555 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2020
Prídel do sociálneho fondu	15 000
Rozdelenie podielu na zisku akcionárovi	5 760 555
Spolu	5 775 555

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 26. 5. 2020 rozhodlo o rozdelení zisku za rok 2019 vo výške 5 775 555 EUR vyplatením dividend jedinému akcionárovi spoločnosti (5 760 555 Eur) a prídelom do sociálneho fondu (15 000 Eur).

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2020.

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	2020 EUR	2019 EUR
Finančné účty vykázané v súvahe	2 472 450	4 618 564
Kontokorentný účet	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	2 472 450	4 618 564

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2020 EUR	2019 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	7 841 959	7 478 886
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	3 110 075	3 069 203
Zostatková hodnota majetku pri jeho vyradení s výnimkou predaja	0	0
Odpis zásob	10 903	16 036
Odpis pohľadávky	32 687	1 077
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	120 798
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	368 626	187 642
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	94 966	10 062
Zmena stavu rezerv	-1 015 329	-450 212
Úrokové náklady (netto)	124 539	204 008
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-52 135	-63 767
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií (FX z úveru)	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	10 516 291	10 573 733
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 027 721	2 146 660
Úbytok (prírastok) zásob	1 136 318	-1 467 985
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-4 202 114	-4 245 899
Prevádzkové peňažné toky	8 478 216	7 006 509

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Prevádzkové peňažné toky	8 478 216	7 006 509
Zaplatené úroky	-125 432	-168 634
Prijaté úroky	893	1 027
Zaplatená daň z príjmov	-533 567	-2 814 118
Vyplatené dividendy	-4 834 717	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 985 394	4 024 784

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-5 204 310	-6 665 913
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	72 803	115 748
Obstaranie finančných investícií	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-5 131 507	-6 550 165

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy / (splátky) úverov a pôžičiek od bánk (okrem kontokorentných účtov)	0	0
Príjmy / (splátky) pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	1 136 540
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	1 136 540

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 146 114	-1 388 841
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (spolu s kontokorentnými účtami) na začiatku roka	4 618 564	6 007 405
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (spolu s kontokorentnými účtami) na konci roka	2 472 450	4 618 564