

SPRÁVA AUDÍTORA
o overení účtovnej závierky a výročnej správy
a výročná správa
k 31. decembru 2022

Kofola a.s.

Rajecká Lesná, Slovenská republika

Obsah

Správa audítora

Prílohy

1. Výročná správa za rok 2022
2. Účtovná závierka zostavená k 31. decembru 2022



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
811 02 Bratislava
Slovakia

Tel +421 (0)2 59 98 41 11
Web www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Kofola a.s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Kofola a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2022;
- výkaz ziskov a strát za rok od 1. januára do 31. decembra 2022; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v našej správe v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektivnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Naš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Auditorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96




Zodpovedný audítor:
Ing. Ivana Mazániková
Licencia SKAU č. 910

Bratislava, 10. mája 2023



Obsah

1.	Základné údaje	2
2.	Vývoj a stav spoločnosti	3
3.	Predpokladaný budúci vývoj činnosti	3
4.	Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	3
5.	Návrh na rozdelenie zisku	3
6.	Ďalšie informácie	4
7.	Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia	4
8.	Účtovná závierka	5

1. Základné údaje

Obchodné meno	Kofola a.s. („Spoločnosť“)
Právna forma	akciová spoločnosť
Identifikačné číslo	36 319 198
Sídlo	Rajecká Lesná súp.č.1, 013 15 Rajecká Lesná
Dátum zápisu do obchodného registru	16. júl 2001

Spoločnosť bola založená rozhodnutím zakladateľa vo forme notárskej zápisnice N96/2001, NZ 111/2001 zo dňa 22. júna 2001 a zakladateľskou zmluvou podľa § 154 a následne zákona č.513/1991 Zb. (jednorázovo § 172) a prijatím stanov. Do obchodného registra bola zapísaná 16. júla 2001 pod názvom SANTA DRINKS a.s. (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 10258/R). Uznesením súdu v Žiline, Sa 10342/L zo dňa 8. novembra 2002, bola pripustená zmena obchodného mena z SANTA DRINKS a.s. na Kofola a.s. Na valnom zhromaždení Spoločnosti konanom dňa 31. decembra 2004 sa rozhodlo o zlúčení obchodnej spoločnosti Kofola a.s. so sídlom 013 15 Rajecká Lesná súp.č.1, ako nástupníckej spoločnosti s obchodnou spoločnosťou LOGISTIC s.r.o. so sídlom Fučíkova 335/2, 015 01 Rajec ako zrušenou a zanikajúcou spoločnosťou a o prechode imania zrušenej obchodnej spoločnosti LOGISTIC s.r.o. na obchodnú spoločnosť Kofola a.s.

Jediným akcionárom k 31. decembru 2022 je spoločnosť Kofola ČeskoSlovensko a.s. zo sídlom Nad Porubkou 2278/31a, Poruba, 708 00 Ostrava, Česká republika.

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- 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.

Spoločnosť je zahrňovaná cez svojho jediného akcionára Kofola ČeskoSlovensko a.s. do konsolidovanej účtovnej závierky konečnej materskej spoločnosti Kofola ČeskoSlovensko a.s. Konsolidovanú účtovnú závierku možno získať priamo v sídle spoločnosti Kofola ČeskoSlovensko a.s., alebo elektronicky na <https://investor.kofola.cz/investor/reporty-a-prezentace/financni-reporty/>.

Orgány Spoločnosti k 31. decembru 2022

Predstavenstvo

Predseda	Jannis Samaras
Podpredseda	Daniel Buryš
Podpredseda	René Musila
Člen	Martin Rosypal
Člen	Pavol Chalupka
Člen	Karel Teichmann
Člen	Jaroslav Vích

Dozorná rada

Člen	Ján Paulini
Člen	René Sommer
Člen	Tomáš Jendřejek

2. Vývoj a stav spoločnosti

Spoločnosť Kofola a.s. má vedúcu pozíciu na slovenskom trhu nealkoholických nápojov a je jedným z popredných výrobcov a distribútorov nealkoholických nápojov v strednej a východnej Európe. Jedinečnosť Spoločností je založená na silných a všeobecne rozlíšiteľných značkách, na pochopení miestneho trhu a na jej inovatívnom prístupe. Na Slovensku si spoločnosť udržiava silnú pozíciu na trhu s nealkoholickými nápojmi a voči svojim globálnym i miestnym konkurentom naďalej posilňuje svoj podiel na trhu. Medzi hlavnými značkami na slovenskom trhu nealkoholických nápojov patrí Kofola, voda Rajec a hroznová limonáda Vinea. Spoločnosť tiež vyrába značkové nápoje na základe licenčných zmlúv (napr. Rauch) a distribuuje prémiové značky iných výrobcov.

I v roku 2022 Spoločnosť úspešne pokračovala v plnení svojho dlhodobého podnikateľského zámeru. Neustále pokračuje v budovaní silných značiek, ktoré sú spolu s kvalitnými službami pre obchodných partnerov základom budúceho rastu.

Spoločnosť zaznamenala nárast výnosov z hospodárskej činnosti o 18 374 tis. EUR (22,5%) z 81 832 tis. EUR v roku 2021 na 100 206 tis. EUR v roku 2022 a udržala si postavenie lídra na slovenskom nápojovom trhu. Najvýznamnejšími položkami celkových tržieb boli z 73% tržby z predaja vlastných výrobkov vo výške 71 535 tis. EUR (2021: 57 471 tis. EUR, 71%) a z 26% tržby z predaja tovaru vo výške 25 224 tis. EUR (2021: 21 744 tis. EUR, 27%). Náklady na hospodársku činnosť narástli o 18 428 tis. EUR (25,7%) z 71 761 tis. EUR v roku 2021 na 90 189 tis. EUR v roku 2022, pričom najvýznamnejšou zložkou boli náklady na spotrebu materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok vo výške 30 139 tis. EUR (2021: 20 991 tis. EUR) a služby vo výške 29 448 tis. EUR (2021: 25 236 tis. EUR).

Spoločnosť za rok 2022 dosiahla hospodársky výsledok pred zdanením 9 241 tis. EUR (2021: 9 397 tis. EUR) a po doúčtovaní splatnej dane vo výške 1 713 tis. EUR (2021: 1 867 tis. EUR) a odloženej dane vo výške 325 tis. EUR (2021: 267 tis. EUR) bol výsledkom hospodárenia spoločnosti po zdanení zisk 7 204 tis. EUR, čo predstavuje pokles o 59 tis. EUR (0,8%) oproti roku 2021, kedy zisk bol vo výške 7 263 tis. EUR.

Bilančná hodnota dosiahla k 31. decembru 2022 celkom 53 864 tis. EUR, čo predstavuje nárast o 8 993 tis. EUR (20%) oproti stavu 44 871 tis. EUR k 31. decembru 2021.

Vlastné imanie spoločnosti kleslo o 59 tis. EUR (0,6%) z 9 991 tis. EUR k 31. decembru 2021 na 9 931 tis. EUR k 31. decembru 2022. Tento pokles predstavuje rozdiel medzi zúčtovaným rozdelením zisku za rok 2021 vo výške 7 263 tis. EUR a hospodárskym výsledkom za rok 2022 vo výške 7 204 tis. EUR.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov vzrástol z 324 v roku 2021 na 341 v roku 2022, čo predstavuje nárast o 5%.

Spoločnosť pokračuje v efektívnom riadení likvidity, kedy koeficient krytia (current ratio) k 31. decembru 2022 bol vo výške 0,59, respektíve 0,64 k 31. decembru 2021.

3. Predpokladaný budúci vývoj činnosti

V roku 2023 budeme pokračovať v podpore našich kľúčových značiek Kofola, Rajec, Vinea, Jupí, Jupík, Kláštorňá Kalcia a Semtex s cieľom naďalej zvyšovať a upevňovať tržebné podiely v jednotlivých kategóriách, ako aj tržný podiel Kofoly a.s. ako výrobcu na celkovom trhu nealkoholických nápojov v Slovenskej republike. Budeme naďalej pokračovať v nastolenom trende inovácií, ktorý považujeme za kľúčový.

4. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Výskum a vývoj je centralizovaný v materskej spoločnosti a v roku 2022 spoločnosť neúčtovala žiadne náklady na výskum a vývoj.

5. Návrh na rozdelenie zisku

K dátumu zostavenia tejto výročnej správy nebolo rozhodnuté o rozdelení zisku roku 2022.

6. Další informace

Společnost počas účtovného obdobia roku 2022 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely, akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

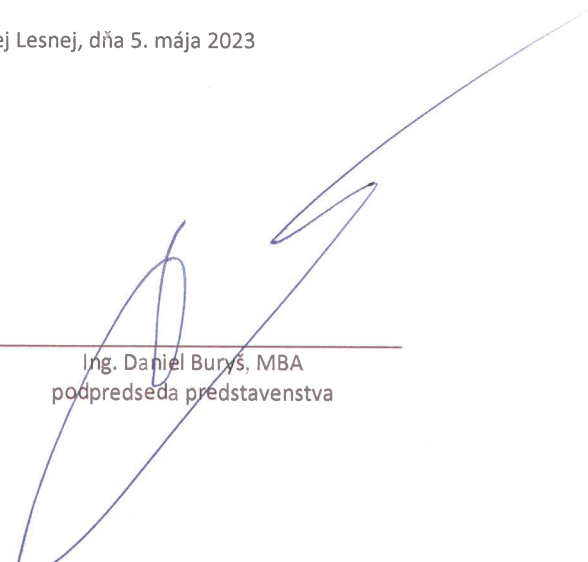
Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

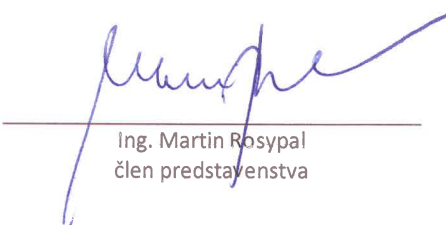
Spoločnosť dodržiava zákonné normy týkajúce sa životného prostredia.

7. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia výročnej správy nenastali udalosti osobitného významu, ktoré by si vyžadovali uvedenie vo výročnej správe k 31. decembru 2022.

V Rajeckej Lesnej, dňa 5. mája 2023



Ing. Daniel Buryš, MBA
podpredseda predstavenstva

Ing. Martin Rosypal
člen predstavenstva

8. Účtovná závierka

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená
k 31. 12. 2022

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 1 4 1 5 1 9

IČO

3 6 3 1 9 1 9 8

SK NACE

1 1 . 0 7 . 0

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☐ - malá
☒ - veľká

Za obdobie

mesiac	rok
od 0 1	2 0 2 2
do 1 2	2 0 2 2

**Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie**

mesiac	rok
od 0 1	2 0 2 1
do 1 2	2 0 2 1

Priložené súčasti účtovej závierky

☒ Súvaha (ÚČ POD 1-01) (v celých eurách)
☒ Výkaz ziskov a strát (ÚČ POD 2-01) (v celých eurách)
☒ Poznámky (ÚČ POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K o f o l a a . s .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

R a j e c k á L e s n á 1

PSČ

0 1 3 1 5

Obec

R a j e c k á L e s n á

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d Ž i l l i n a
o d d i e l S a v l o ž k a 1 0 3 4 2 / L

Telefónne číslo

+ 4 2 0 7 3 9 5 4 1 4 2 8

Faxové číslo

E-mailová adresa

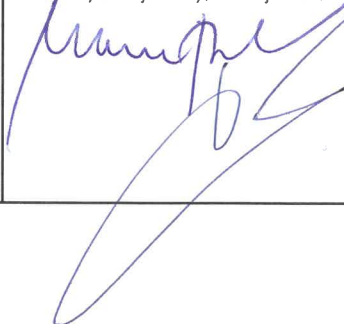
h a l i n a . s a n t a r i u s o v a @ k o f o l a . c z

Zostavená dňa:

5.5.2023

Schválená dňa:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:



DIČ: 2020141519

IČO: 36319198

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto	
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	107 363 182	53 499 033	53 864 149	44 871 068	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	80 326 181	52 147 165	28 179 016	28 260 561	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	9 122 818	8 965 522	157 296	288 092	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0	
	2. Softvér (013) - /073, 091A/	05	131 916	107 520	24 396	34 588	
	3. Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	8 390 239	8 377 553	12 686	6 387	
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	07	600 561	480 449	120 112	240 225	
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0	
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	102	0	102	6 892	
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0	
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	71 203 363	43 181 643	28 021 720	27 912 469	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 120 419	0	1 120 419	1 121 128	
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	13	22 539 981	7 777 949	14 762 032	15 381 791	
	3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	46 451 596	35 403 694	11 047 902	10 188 084	
	4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0	
	5. Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0	
	6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0	
	7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	983 574	0	983 574	1 158 146	
	8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	107 793	0	107 793	63 320	
	9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0	
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	60 000	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0	
	2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0	
	3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0	
	4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0	
	5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0	
	6. Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	60 000	
	7. Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0	
	8. Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0	
	9. Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0	
	10. Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0	
	11. Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0	

DIČ: 2020141519

IČO: 36319198

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	26 893 715	1 351 868	25 541 847	16 369 634
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	5 948 010	57 204	5 890 806	4 658 864
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 474 597	56 451	3 418 146	2 851 111
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	22 125	0	22 125	15 065
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 457 628	0	1 457 628	1 032 307
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	2 650	0	2 650	2 650
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	991 010	753	990 257	757 731
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	957 937	0	957 937	873 191
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	957 937	0	957 937	873 191
I.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
I.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej úasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
I.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	957 937	0	957 937	873 191
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej úasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odlložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	16 627 414	1 294 664	15 332 750	8 543 225
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	16 516 719	1 294 027	15 222 692	8 483 500
I.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	6 055 269	0	6 055 269	2 811 780
I.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej úasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
I.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	10 461 450	1 294 027	9 167 423	5 671 720
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58		0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej úasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	0	0	0	0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	110 695	637	110 058	59 725

DIČ: 2020141519

IČO: 36319198

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 360 354	0	3 360 354	2 294 354
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 121	0	3 121	15 507
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 357 233	0	3 357 233	2 278 847
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	143 286	0	143 286	240 873
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	25 646	0	25 646	82 111
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	117 640	0	117 640	158 762
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0	0

DIČ: 2020141519

IČO: 36319198

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účetové obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účetové obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	53 864 149	44 871 068
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	9 931 467	9 990 768
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 238 000	2 238 000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 238 000	2 238 000
	2. Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	0	0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	447 600	447 600
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	447 600	447 600
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	41 914	41 914
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	41 914	41 914
	2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	0	0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	7 203 953	7 263 254
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	43 928 741	34 871 089
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 178 647	5 176 599

DIČ: 2020141519

IČO: 36319198

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	3 238 041
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	96 173	96 758
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	309 048	392 895
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 773 426	1 448 905
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0

DIČ: 2020141519

IČO: 36319198

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	26 951 203	24 374 851
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	18 399 253	12 682 904
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	741 855	1 018 784
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	17 657 398	11 664 120
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	6 957 678	3 599 486
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	6 015 640
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	375 325	367 154
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	241 010	234 373
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	857 337	1 363 765
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	120 600	111 529
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 366 932	1 616 795
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	60 129	58 544
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 306 803	1 558 251
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	13 431 959	3 702 844
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	3 941	9 211
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 141	561
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 800	8 650

DIČ: 2020141519		IČO: 36319198		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	1	2	
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	98 529 658	80 622 524	
..	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	100 205 892	81 832 034	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	25 224 039	21 744 493	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	71 535 185	57 470 729	
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 770 434	1 407 302	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtovná skupina 61)	06	426 990	-73 059	
V.	Aktivácia (účtovná skupina 62)	07	6 069	0	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	649 549	240 658	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	593 626	1 041 911	
..	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	90 189 129	71 761 199	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	16 485 886	13 666 970	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	30 138 638	20 991 124	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	18 939	-85 265	
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	29 447 778	25 235 515	
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	9 301 883	8 136 457	
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6 718 468	5 917 305	
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0	
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 352 607	2 046 685	
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	230 808	172 467	
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	358 999	90 758	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 572 813	3 374 551	
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 576 332	3 371 180	
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	-3 519	3 371	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	572 345	219 333	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	-51 079	-141 361	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	342 927	273 117	

DIČ: 2020141519		IČO: 36319198	Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	10 016 763	10 070 835
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	22 871 476	20 741 121
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	96 934	438 524
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	274 145
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	274 145
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 623	1 352
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 623	1 352
XII.	Kurzové zisky (663)	42	95 311	163 027
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	872 484	1 112 296
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	444 244	137 357
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	444 244	137 357
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	0	0
O.	Kurzové straty (563)	52	371 166	639 396
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	57 074	335 543
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-775 550	-673 772
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	9 241 213	9 397 063
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 037 260	2 133 809
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 712 738	1 866 987
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	324 522	266 831
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/-) (596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	7 203 953	7 263 254

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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 23. júna 2022 riadnu individuálnu účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna 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 2022 do 31. decembra 2022.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za jediné 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 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	341	324
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	343	329
počet vedúcich zamestnancov	28	31

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 28. júna 2021 spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Predstavenstvo:		
Predseda	Jannis Samaras	Jannis Samaras
Podpredseda	Ing. Daniel Buryš	Ing. Daniel Buryš
Podpredseda	René Musila	-
Člen	Ing. Martin Rosypal	Ing. Martin Rosypal
Člen	Mgr. Pavol Chalupka	Mgr. Pavol Chalupka
Člen	Karel Teichmann	Karel Teichmann
Člen	Mgr. Jaroslav Vích	Mgr. Jaroslav Vích
Dozorná rada:		
Člen	Ing. Ján Paulini	RNDr. Petr Pravda
Člen	René Sommer	René Musila
Člen	Tomáš Jendřejek	Tomáš Jendřejek

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2 a k 31. decembru 2021:

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.

Spoločnosť je ekonomicky prepojená s ďalšími spoločnosťami v rámci skupiny Kofola ČeskoSlovensko a.s. a je na skupine ekonomicky závislá.

K 31. decembru 2022 krátkodobé záväzky prevyšujú obežný majetok Spoločnosti o 17 026 839 EUR. Z celkovej výšky záväzkov sú záväzky vo výške 7 699 533 EUR voči spriazneným osobám (akcionár a sesterské spoločnosti).

Spoločnosť obdržala potvrdenie od Akcionára Kofola ČeskoSlovensko a.s. o poskytnutí finančnej podpory. Toto potvrdenie zahŕňa aj prehlásenie akcionára, že v prípade potreby úhrady záväzkov voči tretím stranám, nebude požadovať splatenie poskytnutej pôžičky počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu schválenia účtovnej závierky.

Vedenie Spoločnosti preto zhodnotilo použitie predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti pri zostavení tejto účtovnej závierky ako primerané.

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.

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 zahŕňa 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 oceniteľné 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 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 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 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.

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 reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť v roku 2022 vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane zákonného poistenia, rezervu na odmeny, rezervu na bonusy zákazníkom a rezervu na pokrytie ostatných nákladov týkajúcich sa roku 2022.

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 poisťovních 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 vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

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. Prenájom (leasing) - Spoločnosť je nájomca

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny leasing. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

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 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLJUJÚ 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	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	128 465	8 373 186	600 561	0	6 892	0	9 109 104
Prírastky	0	16 037	0	0	0	102	0	16 139
Úbytky	0	-2 425	0	0	0	0	0	-2 425
Presuny	0	-10 161	17 053	0	0	-6 892	0	0
Stav k 31.12.2022	0	131 916	8 390 239	600 561	0	102	0	9 122 818
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	93 877	8 366 799	360 336	0	0	0	8 821 012
Prírastky	0	20 301	6 521	120 113	0	0	0	146 935
Úbytky	0	-2 425	0	0	0	0	0	-2 425
Presuny	0	-4 233	4 233	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	107 520	8 377 553	480 449	0	0	0	8 965 522
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	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 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	34 588	6 387	240 225	0	6 892	0	288 092
Stav k 31.12.2022	0	24 396	12 686	120 112	0	102	0	157 296

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.2021	0	8 367 650	600 561	0	6 230	0	9 090 125
Prírastky	0	19 970	0	0	6 300	0	26 270
Úbytky	0	-7 191	0	0	0	0	-7 291
Presuny	0	2	0	0	-5 638	0	0
Stav k 31.12.2021	0	8 373 186	600 561	0	6 892	0	9 109 104
Oprávky							
Stav k 1.1.2021	0	8 366 147	240 224	0	0	0	8 681 630
Prírastky	0	25 810	120 112	0	0	0	146 674
Úbytky	0	-7 191	0	0	0	0	-7 291
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	8 366 799	360 336	0	0	0	8 821 012
Opravné položky							
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.2021	0	1 503	360 337	0	6 230	0	408 496
Stav k 31.12.2021	0	6 387	240 225	0	6 892	0	288 092

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
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 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 1.1.2022	1 121 128	22 539 981	43 916 993	0	0	0	1 158 146	63 320	68 799 568
Prírastky	0	0	3 009 558	0	0	0	479 517	107 793	3 596 868
Úbytky	-709	0	-1 190 793	0	0	0	0	0	-1 191 502
Presuny	0	0	715 838	0	0	0	-654 089	-63 320	-1 571
Stav k 31.12.2022	1 120 419	22 539 981	46 451 596	0	0	0	983 574	107 793	71 203 363
Opravy									
Stav k 1.1.2022	0	7 158 190	33 725 390	0	0	0	0	0	40 883 580
Prírastky	0	619 759	2 811 253	0	0	0	0	0	3 431 012
Úbytky	0	0	-1 132 949	0	0	0	0	0	-1 132 949
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	7 777 949	35 403 694	0	0	0	0	0	43 181 643
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	3 519	0	0	0	0	0	3 519
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	- 3 519	0	0	0	0	0	-3 519
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	1 121 128	15 381 791	10 188 084	0	0	0	1 158 146	63 320	27 912 469
Stav k 31.12.2022	1 120 419	14 762 032	11 047 902	0	0	0	983 574	107 793	28 021 720

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	1 089 578	22 507 808	42 426 855	0	0	0	537 685	0	66 561 925
Prírastky	31 550	17 236	2 143 414	0	0	0	865 918	63 320	3 121 438
Úbytky	0	-100	-883 696	0	0	0	0	0	-883 796
Presuny	0	15 037	230 420	0	0	0	-245 457	0	0
Stav k 31.12.2021	1 121 128	22 539 981	43 916 993	0	0	0	1 158 146	63 320	68 799 568
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	6 538 797	31 926 848	0	0	0	0	0	38 465 645
Prírastky	0	619 430	2 635 184	0	0	0	0	0	3 254 614
Úbytky	0	-37	-836 642	0	0	0	0	0	-836 679
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	7 158 190	33 725 390	0	0	0	0	0	40 883 580
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	148	0	0	0	0	0	148
Prírastky	0	0	3 371	0	0	0	0	0	3 371
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	3 519	0	0	0	0	0	3 519
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	1 089 578	15 969 011	10 499 857	0	0	0	537 685	0	28 096 130
Stav k 31.12.2021	1 121 128	15 381 791	10 188 084	0	0	0	1 158 146	63 320	27 912 469

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	11 380 636	11 964 275
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 Kooperativa poisťovňa a.s., Vinená Insurance Group cez holdingové poistenie proti všetkým nebezpečenstvám v celkových poistných sumách:

- budovy, haly, stavby 505 000 tis. CZK, t.j. 20 940 tis. EUR
- stroje, prístroje, zariadenia 625 000 tis. CZK, t.j. 25 916 tis. EUR

Spoločnosť je tiež poistená na prerušenie prevádzky v celkovej poistnej sume 465 081 tis. CZK, t.j. 19 285 tis. EUR.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	37 609	56 451	0	37 609	56 451
Tovar	656	753	0	656	753
Zásoby spolu	38 265	57 204	0	38 265	57 204

Celková hodnota zásob 5 948 010 EUR bola k 31. decembru 2022 upravená opravnou položkou tvorenou z dôvodu prechodného zníženia zásob k materiálu a tovaru v hodnote 57 204 EUR.

Celková hodnota zásob 4 697 129 EUR bola k 31. decembru 2021 upravená opravnou položkou tvorenou z dôvodu prechodného zníženia zásob k materiálu a tovaru v hodnote 38 265 EUR.

Zásoby	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	4 484 782	3 635 000
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Zásoby sú poistené v Kooperativa poisťovňa a.s., Vienna Insurance Group v celkovej poistnej sume 70 000 tis. CZK, t.j. 2 903 tis. EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	122 786	37 609	0	122 786	37 609
Tovar	745	656	0	745	656
Zásoby spolu	123 530	38 265	0	123 530	38 265

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu opodstatnenosti zániku	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 328 957	169 485	0	203 778	1 294 664
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 328 320	169 485	0	203 778	1 294 027
Iné pohľadávky	637	0	0	0	637
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 328 957	169 485	0	203 778	1 294 664
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	90 330	0	0	90 330	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	90 330	0	0	90 330	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	90 330	0	0	90 330	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Zúčtovanie OP z dôvodu zmeny metódy	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 459 859	637	0	131 539	1 328 957
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 459 859	0	0	131 539	1 328 320
Iné pohľadávky	0	637	0	0	637
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 459 859	637	0	131 539	1 328 957
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	151 331	0	0	61 001	90 330
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	151 331	0	0	61 101	90 330
Krátkodobé pohľadávky spolu	151 331	0	0	61 101	90 330

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	12 308 553	4 208 166	16 516 719
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 039 879	2 015 390	6 055 269
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 268 674	2 192 776	10 461 450
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	110 695	0	110 695
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	110 695	0	110 695
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 419 248	4 208 166	16 627 414

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:	7 585 900	2 225 920	9 811 820
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 028 809	782 971	2 811 780
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 557 091	1 442 949	7 000 040
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	60 362	0	60 362
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	60 362	0	60 362
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 646 262	2 225 920	9 872 182

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 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	7 773 451	4 507 160
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Odložená daňová pohľadávka

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

6. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pokladnica, ceniny	3 121	15 507
Bežné bankové účty	3 357 233	2 278 847
Spolu	3 360 354	2 294 534

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	25 646	89 986
Odmeny odberateľom	25 646	89 960
Ostatné	0	26
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	117 640	173 879
Odmeny odberateľom	81 111	147 782
Ostatné	36 529	26 097
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	143 286	263 865

PASÍVA

8. Vlastné imanie

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

9. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatočný stav sociálneho fondu	96 758	45 064
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	56 595	50 014
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	120 000	125 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	176 595	175 014
Čerpanie sociálneho fondu	177 180	123 320
Konečný zostatok sociálneho fondu	96 173	96 758

10. 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.

11. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru :

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z toho:	0	2 178 647	0	0	2 178 647
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	96 173	0	0	96 173
Iné dlhodobé záväzky	0	309 048	0	0	309 048
Odložený daňový záväzok	0	1 773 426	0	0	1 773 426
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 178 647	0	0	2 178 647

Ako ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám je vykázaný zostatok úveru poskytnutý materskou spoločnosťou za účelom refinancovania bankových úverov Spoločnosti. Úver v čiastke 6 957 678 EUR je splatný najneskôr do 31. decembra 2023.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	15 999 450	2 399 803	18 399 253
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	512 318	229 537	741 855
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	15 487 132	2 170 266	17 657 398
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	8 551 950	0	8 551 950
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	6 957 678	0	6 957 678
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	375 325	0	375 325
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	241 010	0	241 010
Daňové záväzky a dotácie	0	0	857 337	0	857 337
Iné záväzky	0	0	120 600	0	120 600
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	24 551 400	2 399 803	26 951 203

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z toho:	0	5 176 599	0	0	5 176 599
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	3 238 041	0	0	3 238 041
Záväzky zo sociálneho fondu	0	96 758	0	0	96 758
Iné dlhodobé záväzky	0	392 895	0	0	392 895
Odložený daňový záväzok	0	1 448 905	0	0	1 448 905
Dlhodobé záväzky spolu	0	5 176 599	0	0	5 176 599

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	11 668 580	1 014 324	12 682 904
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	856 841	161 943	1 018 784
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	10 811 739	852 381	11 664 120
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	11 681 947	0	11 691 947
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 599 486	0	3 599 486
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom	0	0	6 015 640	0	6 015 640
Záväzky voči zamestnancom	0	0	367 154	0	367 154
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	234 373	0	234 373
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 363 765	0	1 363 765
Iné záväzky	0	0	111 529	0	111 529
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	23 360 527	1 014 324	24 374 851

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

Záväzky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
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.

12. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 616 795	935 130	1 015 656	169 337	1 366 932
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	58 544	60 129	58 544	0	60 129
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	58 544	60 129	58 544	0	60 129
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 558 251	875 001	957 112	169 337	1 306 803
Rezerva na nevyfakturované dodávky	710 190	273 418	516 650	165 540	301 418
Rezerva na osobné náklady	432 402	573 391	429 402	3 000	573 391
Ostatné rezervy	415 659	28 192	11 060	797	431 994
Rezervy spolu	1 616 795	935 130	1 015 656	169 337	1 366 932

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 358 823	1 616 795	1 220 171	138 652	1 616 795
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>42 091</i>	<i>58 544</i>	<i>42 091</i>	<i>0</i>	<i>58 544</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	42 091	58 544	42 091	0	58 544
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 316 732</i>	<i>1 558 251</i>	<i>1 178 080</i>	<i>138 652</i>	<i>1 558 251</i>
Rezerva na nevyfakturované dodávky	468 966	710 190	402 214	66 752	710 190
Rezerva na osobné náklady	397 518	432 402	384 269	13 249	432 402
Ostatné rezervy	450 248	415 659	391 597	58 651	415 659
Rezervy spolu	1 358 823	1 616 795	1 220 171	138 652	1 616 795

13. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery				0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				0	0
ČS-7557282/0800	EUR	1M Euribor+ 1,25%	30.6.2025	13 431 959	3 702 844
Spolu				13 431 959	3 702 844

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

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3 941	9 211
Výdavky na bonusy odberateľom	0	0
Ostatné	3 941	9 211
Spolu	3 941	9 211

15. Informácie o PRENÁJMOCH

Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 67 osobných automobilov (k 31.decembru 2021: 63 osobných automobilov). Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022		31.12.2021	
	istina EUR	finančný náklad EUR	Istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	120 601	7 132	111 530	7 707
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	306 703	7 949	390 690	11 338
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	427 304	15 080	502 220	19 045

Informácie o finančnom prenájme sú uvedené aj v časti V bod 3.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	98 529 658	80 622 524
Tržby za vlastné výrobky	71 535 185	57 470 729
Tržby z predaja služieb	1 770 434	1 407 302
Tržby za tovar	25 224 039	21 744 493
Čistý obrat celkom	98 529 658	80 622 524

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	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
tuzemsko	56 157 031	47 203 698	24 474 911	21 608 920	878 291	385 602
zahraničie	15 378 154	10 267 031	749 128	135 573	892 143	1 021 700
Spolu	71 535 185	57 470 729	25 224 039	21 744 493	1 770 434	1 407 302

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 426 990 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 432 381 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021	Stav k 1.1.2021	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	22 125	15 065	13 087	7 060	1 978
Výrobky	1 457 628	1 032 307	1 102 250	425 321	-69 943
Spolu	1 479 753	1 047 372	1 115 337	432 381	-67 695
Manká a škody				-1 822	-2 229
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				-3 569	-3 135
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				426 990	-73 059

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

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	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 243 175	1 282 569
Predaj materiálu a majetku	649 549	240 658
Zmluvné pokuty	14 373	5 059
Poistné plnenie, náhrady škody a ostatné náhrady	149 096	120 152
Skontá	0	64 100
Ostatné	430 157	852 600
Finančné výnosy, z toho:	96 934	438 524
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>95 311</i>	<i>163 027</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	51 491	-14 731
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 623</i>	<i>275 497</i>
Výnosové úroky	1 623	1 352
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	274 145

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	29 447 778	25 235 515
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 582</i>	<i>5 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 582	5 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>29 442 196</i>	<i>25 230 515</i>
Náklady na opravy	1 119 515	828 243
Náklady na cestovné	117 679	116 098
Náklady na reprezentačné	51 884	38 761
Náklady na ostatné služby	28 153 118	24 247 413
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	864 193	351 091
Predaj materiálu a ZC predaného majetku	572 345	219 333
Manká a škody	8 798	7 747
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-51 079	-141 361
Dary, pokuty a penále	131 119	14 758
Ostatné	203 010	250 614
Finančné náklady, z toho:	872 484	1 112 296
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>371 166</i>	<i>639 396</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	177 932	396 683
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>501 318</i>	<i>472 900</i>
Nákladové úroky	444 244	137 357
Likvidácia podielu v dcérskej účtovnej jednotke	0	281 610
Ostatné finančné náklady	57 074	53 933

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	9 301 883	8 136 457
Mzdy	6 718 468	5 917 305
Sociálne poistenie	1 655 757	1 438 831
Zdravotné poistenie	673 912	588 407
Sociálne zabezpečenie	230 808	172 467
Ostatné náklady	22 938	19 447

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-9 447 398	0	-1 306 009	-10 753 407
Zásoby	38 265	0	18 939	57 204
Pohľadávky	258 481	0	-165 712	92 769
Rezervy	1 530 251	0	-223 448	1 306 803
Ostatné (najmä náklady uznateľné až po zaplatení)	720 854	0	130 891	851 745
Celkom	-6 899 547	0	-1 545 339	-8 444 886
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	-1 448 905	0	-324 522	-1 773 426

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	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením:	9 241 213			9 397 063		
teoretická daň		1 940 655	21%		1 973 383	21%
Daňovo neuznané náklady	566 473	118 959	21%	755 796	158 717	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-219 666	-46 130	21%	-58 652	-12 317	21%
Iné		23 776			14 026	
Spolu		2 037 260	22,0%		2 133 809	22,7%
Splatná daň z príjmov		1 712 738	18,5%		1 866 978	19,9%
Odložená daň z príjmov		324 522	3,5%		266 831	2,8%
Celková daň z príjmov		2 037 260	22,0%		2 133 809	21,7%

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 31.12.2022	k 31.12.2021
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) 20 osobných automobilov, 25 vysokozdvížných vozíkov a 33 nízkozdvižných vozíkov. Nájomné zmluvy sú uzatvorené až do 2025. Zazmluvnené splátky nájomného na rok 2023 sú vo výške 262 826 EUR a na nasledujúce roky 117 179 EUR.

Spoločnosť má v nájme taktiež výrobnú linku. Zazmluvnené splátky nájomného na rok 2023 sú vo výške 384 324 EUR a na nasledujúce roky 384 324 EUR.

Spoločnosť k 31. decembru 2022 rovnako vykazuje 67 osobných automobilov obstaraných formou finančného leasingu v celkovej hodnote 632 104 EUR, k 31. decembru 2021 vykazovala 63 osobných automobilov v celkovej hodnote 592 413.

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2022.

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
- AETOS a.s., IČO: 061 67 446, 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
- Premium Rosa Sp z o.o., IČO: 5342376107, Św.Andrzeja Boboli 20, 05-504, Złotoklos, 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
- F.H.Prager s.r.o., IČO: 29153379, Pod Bezručovým vrchem, Za Drahou 165/1, 794 01 Krnov, Česká republika
- Semtex Republic s.r.o., IČO: 083 25 448, U Národní galerie 470, Zbraslav, 156 00 Praha 5, Česká republika

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	8 462	0
	Ostatné spriaznené strany	257 488	171 886
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	88 250	4 215
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	420
	Ostatné spriaznené strany	9 280 580	8 029 585
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	16 168 726	10 421 586
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	6 941 223	5 580 591
	Ostatné spriaznené strany	1 128 678	909 971
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	202 774	316 446
	Ostatné spriaznené strany	675 858	693 427

Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	592 895	712 708
	Ostatné spriaznené strany	148 960	306 076
Iné záväzky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	6 957 678	12 853 167
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	6 055 269	2 811 780

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

Spoločnosť počas roku 2022 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 2022 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 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
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	7 263 254	7 203 953	-7 263 254	0	7 203 953
Vlastné imanie spolu	9 990 768	7 203 953	-7 263 254	0	9 931 467

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
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	6 140 640	7 263 254	-6 140 640	0	7 263 254
Vlastné imanie spolu	8 868 154	7 263 254	-6 140 640	0	9 990 768

Základné imanie Spoločnosti tvorí 2 238 000 EUR, ktoré 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 hodnotou 332 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 7 263 254 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2022
Prídel do sociálneho fondu	120 000
Rozdelenie podielu na zisku akcionárovi	7 143 254
Spolu	7 263 254

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 23. 6. 2022 rozhodlo o rozdelení zisku za rok 2021 vo výške 7 263 254 EUR vyplatením dividend jedinému akcionárovi spoločnosti (7 143 254 EUR) a prídelom do sociálneho fondu (120 000 EUR).

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2022.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) 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,
- b) 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	2022 EUR	2021 EUR
Finančné účty vykázané v súvahe	3 360 354	2 294 354
Kontokorentný účet	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	3 360 354	2 294 354

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2022 EUR	2021 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	9 241 212	9 397 063
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	3 576 332	3 371 180
Zostatková hodnota majetku pri jeho vyradení s výnimkou predaja	0	0
Odpis zásob	8 798	7 747
Odpis pohľadávky	9 088	9 621
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-3 519	3 371
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-147 615	-195 441
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	18 939	-85 265
Zmena stavu rezerv	-249 864	257 972
Úrokové náklady (netto)	442 621	136 004
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-52 347	-12 485
Prídel zo zisku do sociálneho fondu	-120 000	-125 000
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií (FX z úveru)	0	7 465
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	12 723 645	12 772 232
 Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-6 583 427	-1 024 499
Úbytok (prírastok) zásob	-1 259 678	-1 336 228
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	5 958 796	3 457 049
Prevádzkové peňažné toky	10 839 336	13 868 554
 Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	10 839 336	13 868 554
Zaplatené úroky	-426 341	-137 357
Prijaté úroky	1 623	1 352
Zaplatená daň z príjmov	-2 302 701	-1 350 523
Vyplatené dividendy	-13 158 894	-13 160 556
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-5 046 977	-778 530
 Peňažné toky z investičnej činnosti		
Poskytnuté / splatené pôžičky	0	-60 000
Príjem likvidačného zostatku	0	2 266
Nákup dlhodobého majetku	-3 699 516	-3 096 529
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	83 380	51 853
Obstaranie finančných investícií	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 616 136	-3 102 410
 Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / (splátky) úverov a pôžičiek od bánk (okrem kontokorentných účtov)	9 729 113	3 702 844
Príjmy / (splátky) pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	9 729 113	3 702 844
 Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 066 000	-178 096
 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (spolu s kontokorentnými účtami) na začiatku roka	2 294 354	2 472 450
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (spolu s kontokorentnými účtami) na konci roka	3 360 354	2 294 354