

SPRÁVA AUDÍTORA
o overení účtovnej závierky a výročnej správy
a výročná správa
k 31. decembru 2023

Kofola a.s.

Rajecká Lesná, Slovenská republika

Obsah

Správa audítora

Prílohy

1. Výročná správa za rok 2023
2. Účtovná závierka zostavená k 31. decembru 2023



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábřeží 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 2023;
- výkaz ziskov a strát za rok od 1. januára do 31. decembra 2023; 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 2023 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 audítorských 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 audítorské 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 nesprávnosti, 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 nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti 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 zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti 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 nesprávnosti 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 efektívnosť 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. Náš 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 2023 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, 30. apríla 2024



KOFOLA A.S.

Výročná správa

ROK 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 2023 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 2023

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 Spoločnosti 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, Kláštorňá a hroznová limonáda Vinea. Spoločnosť tiež vyrába značkové nápoje na základe licenčných zmlúv (napr. Rauch) a distribuuje prémiové značky iných výrobcov.

I v roku 2023 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 13 052 tis. EUR (13%) z 100 206 tis. EUR v roku 2022 na 113 258 tis. EUR v roku 2023 a udržala si postavenie lídra na slovenskom nápojovom trhu. Najvýznamnejšími položkami celkových tržieb boli z 74% tržby z predaja vlastných výrobkov vo výške 83 054 tis. EUR (2022: 71 535 tis. EUR, 73%) a z 24% tržby z predaja tovaru vo výške 27 318 tis. EUR (2022: 25 224 tis. EUR, 26%). Náklady na hospodársku činnosť narástli o 9 387 tis. EUR (10%) z 90 189 tis. EUR v roku 2022 na 99 576 tis. EUR v roku 2023, pričom najvýznamnejšou zložkou boli náklady na spotrebu materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok vo výške 32 549 tis. EUR (2022: 30 139 tis. EUR) a služby vo výške 33 993 tis. EUR (2022: 29 448 tis. EUR).

Spoločnosť za rok 2023 dosiahla hospodársky výsledok pred zdanením 12 733 tis. EUR (2022: 9 241 tis. EUR) a po doúčtovaní splatnej dane vo výške 3 090 tis. EUR (2022: 1 713 tis. EUR) a odloženej dane vo výške -261 tis. EUR (2022: 325 tis. EUR) bol výsledkom hospodárenia spoločnosti po zdanení zisk 9 904 tis. EUR, čo predstavuje nárast o 2 700 tis. EUR (37%) oproti roku 2022, kedy zisk bol vo výške 7 204 tis. EUR.

Bilančná hodnota dosiahla k 31. decembru 2023 celkom 54 630 tis. EUR, čo predstavuje nárast o 766 tis. EUR (1%) oproti stavu 53 864 tis. EUR k 31. decembru 2022.

Vlastné imanie spoločnosti vzrástlo o 2 700 tis. EUR (27%) z 9 931 tis. EUR k 31. decembru 2022 na 12 631 tis. EUR k 31. decembru 2023. Tento nárast predstavuje rozdiel medzi zúčtovaným rozdelením zisku za rok 2022 vo výške 7 204 tis. EUR a hospodárskym výsledkom za rok 2023 vo výške 9 904 tis. EUR.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov klesol z 341 v roku 2022 na 336 v roku 2023, čo predstavuje pokles o 1%.

Spoločnosť pokračuje v efektívnom riadení likvidity, kedy koeficient krytia (current ratio) k 31. decembru 2023 bol vo výške 0.59, respektíve 0.59 k 31. decembru 2022.

3. Predpokladaný budúci vývoj činnosti

V roku 2024 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 tržebný podiel Kofoly a.s. ako výrobcu na celkovom trhu nealkoholických nápojov v Slovenskej republike. Spoločnosť bude naďalej pokračovať v nastolenom trende inovácií, ktorý považuje za kľúčový, a to v súlade s hlavnými trendmi spotrebiteľských preferencií – zameranie sa na zdravší životný štýl a uprednostňovanie značkových výrobkov s pridanou hodnotou.

4. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Výskum a vývoj je centralizovaný v materskej spoločnosti a v roku 2023 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 2023.

6. Ďalšie informácie

Spoločnosť počas účtovného obdobia roku 2023 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

V marci 2024 boli vykonané zmeny v predstavenstve spoločnosti:

- dňa 21. marca 2024 bol odvolaný Martin Rosypal ako člen predstavenstva,
- dňa 21. marca 2024 bola menovaná Halina Otáhalová Santariusová ako členka predstavenstva.

Tieto zmeny boli 6. apríla 2024 zapísané do obchodného registra.

V Rajeckej Lesnej, dňa 30. apríla 2024



Ing. Daniel Buryš, MBA
podpredseda predstavenstva



Ing. Halina Otáhalová Santariusová
člen predstavenstva



8. Účtovná zvierka

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená
k 31. 12. 2023

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 3
do 1 2 2 0 2 3

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

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

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

Obec

0 1 3 1 5 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

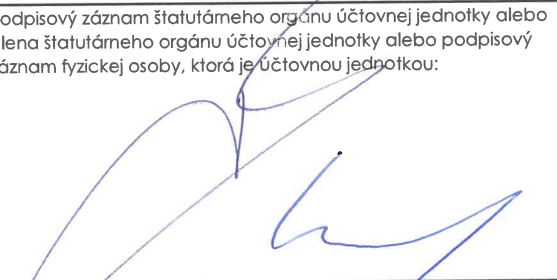
Telefónne číslo

+ 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: 30.4.2024	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	109 437 167	54 807 362	54 629 805	53 864 149
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	83 246 310	53 392 202	29 854 108	28 179 016
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	9 135 350	9 095 276	40 074	157 296
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
	2. Softvér (013)-/073, 091A/	05	136 127	114 769	21 358	24 396
	3. Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	8 398 662	8 379 946	18 716	12 686
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	07	600 561	600 561	0	120 112
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	102
	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	72 309 660	44 296 926	28 012 734	28 021 720
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 120 419	0	1 120 419	1 120 419
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	13	22 576 867	8 398 314	14 178 553	14 762 032
	3. Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	46 685 071	35 898 612	10 786 459	11 047 902
	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	1 898 472	0	1 898 472	983 574
	8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	28 831	0	28 831	107 793
	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	1 801 300	0	1 801 300	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	1 801 300	0	1 801 300	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	0
	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

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2 Netto	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2		
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	25 931 856	1 415 160	24 516 696	25 541 847
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	5 726 691	100 507	5 626 184	5 890 806
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 193 664	99 353	3 094 311	3 418 146
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	32 500	0	32 500	22 125
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 371 216	0	1 371 216	1 457 628
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	2 650	0	2 650	2 650
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 126 661	1 154	1 125 507	990 257
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	832 757	0	832 757	957 937
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	832 757	0	832 757	957 937
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	832 757	0	832 757	957 937
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 účasti 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.	Odlôžená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	14 728 300	1 314 653	13 413 647	15 332 750
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	14 623 279	1 310 008	13 313 271	15 222 692
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 525 589	0	3 525 589	6 055 269
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	11 097 690	1 310 008	9 787 682	9 167 423
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti 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	105 021	4 645	100 376	110 058

DIČ: 2020141519

IČO: 36319198

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Ľežné 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	4 644 108	0	4 644 108	3 360 354
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 396	0	4 396	3 121
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 639 712	0	4 639 712	3 357 233
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	259 001	0	259 001	143 286
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	104 369	0	104 369	25 646
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	154 632	0	154 632	117 640
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

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účetné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	54 629 805	53 864 149
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	12 631 405	9 931 467
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 účasťín (+/- 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	9 903 891	7 203 953
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	41 997 418	43 928 741
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 797 345	2 178 647

DIČ: 2020141519

IČO: 36319198

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účetné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účetné 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 účetným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účetným 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 účetným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účetným 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	98 947	96 173
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	186 142	309 048
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 512 256	1 773 426
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	14 324	0

DIČ: 2020141519

IČO: 36319198

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie 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	29 186 744	26 951 203
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	19 129 040	18 399 253
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 798 157	741 855
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	17 330 883	17 657 398
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	7 011 609	6 957 678
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	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	426 980	375 325
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	214 963	241 010
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 281 247	857 337
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	122 905	120 600
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 237 618	1 366 932
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	78 795	60 129
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 158 823	1 306 803
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	8 761 387	13 431 959
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, -/-255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	982	3 941
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	982	1 141
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	2 800

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
			1	2
a	b	c		
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	111 970 453	98 529 658
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	113 257 626	100 205 892
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	27 318 290	25 224 039
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	83 053 972	71 535 185
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 598 191	1 770 434
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	-79 377	426 990
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	6 047	6 069
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	488 823	649 549
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	871 680	593 626
**	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	99 576 463	90 189 129
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	18 503 505	16 485 886
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	32 548 702	30 138 638
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	43 302	18 939
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	33 993 303	29 447 778
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	10 118 759	9 301 883
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	7 452 831	6 718 468
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 372 387	2 352 607
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	293 541	230 808
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	334 316	358 999
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 285 952	3 572 813
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 274 741	3 576 332
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	11 211	-3 519
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	340 628	572 345
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	99 719	-51 079
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	308 277	342 927

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	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	13 681 163	10 016 763	
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	26 808 311	22 871 476	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	140 822	96 934	
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	0	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0	
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasťi 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 účasťi 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	2 100	1 623	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2 100	1 623	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	138 722	95 311	
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	1 089 270	872 484	
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	894 122	444 244	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	894 122	444 244	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	0	0	
O.	Kurzové straty (563)	52	135 231	371 166	
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	59 917	57 074	
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-948 448	-775 550	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	12 732 715	9 241 213	
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 828 824	2 037 260	
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 089 995	1 712 738	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-261 171	324 522	
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	9 903 891	7 203 953	

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28. júna 2023 riadnu individuálnu účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

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 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	336	341
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	337	343
počet vedúcich zamestnancov	29	28

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 2023.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Predstavenstvo:		
Predseda	Jannis Samaras	Jannis Samaras
Podpredseda	Ing. Daniel Buryš	Ing. Daniel Buryš
Podpredseda	René Musila	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	Ing. Ján Paulini
Člen	René Sommer	René Sommer
Člen	Tomáš Jendřejek	Tomáš Jendřejek

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

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 2023 krátkodobé záväzky prevyšujú obežný majetok Spoločnosti o 16 348 160 EUR. Z celkovej výšky záväzkov sú záväzky vo výške 8 734 665 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 zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

3. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné 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 špecifický art.	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 reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť v roku 2023 vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane zákonného poistenia, rezervu na odmeny, rezervu na bonusy zákazníkom a rezervu na pokrytie ostatných nákladov týkajúcich sa roku 2023.

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 stratu 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 vyrovať 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 nájmovej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej 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 ľarchu 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 ľarchu 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. Cudzí 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 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY SÚVAHY AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNIM	Obstarávaný DNIM	Poskytnuté preddavky na DNIM	Spolu
Prvotné ocenenie	0	131 916	8 390 239	600 561	0	102	0	9 122 818
Stav k 1.1.2023	0	8 006	8 321	0	0	0	0	16 327
Prírastky	0	-3 795	0	0	0	0	0	-3 795
Úbytky	0	0	102	0	0	-102	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	136 127	8 398 662	600 561	0	0	0	9 135 350
Oprávy	0	107 520	8 377 553	480 449	0	0	0	8 965 522
Stav k 1.1.2023	0	11 044	2 393	120 112	0	0	0	133 549
Prírastky	0	-3 795	0	0	0	0	0	-3 795
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	114 769	8 379 946	600 561	0	0	0	9 095 276
Opravné položky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2023	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 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota	0	24 396	12 686	120 112	0	102	0	157 296
Stav k 1.1.2023	0	21 358	18 716	0	0	0	0	40 074
Stav k 31.12.2023	0	21 358	18 716	0	0	0	0	40 074

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
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 o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Hodnota	
	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	1 120 419	22 539 981	46 451 596	0	0	0	983 574	107 793	71 203 363
Prírastky	0	32 515	1 802 505	0	0	0	1 317 419	28 831	3 181 270
Úbytky	0	-595	-2 074 378	0	0	0	0	0	-2 074 973
Presuny	0	4 966	505 348	0	0	0	-402 521	-107 793	0
Stav k 31.12.2023	1 120 419	22 576 867	46 685 071	0	0	0	1 898 472	28 831	72 309 660
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	7 777 949	35 403 694	0	0	0	0	0	43 181 643
Prírastky	0	620 461	2 528 925	0	0	0	0	0	3 149 386
Úbytky	0	-96	-2 045 218	0	0	0	0	0	-2 045 314
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	8 398 314	35 887 401	0	0	0	0	0	44 285 715
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	11 211	0	0	0	0	0	11 211
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	11 211	0	0	0	0	0	11 211
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	1 120 419	14 762 032	11 047 902	0	0	0	983 574	107 793	28 021 720
Stav k 31.12.2023	1 120 419	14 178 553	10 786 459	0	0	0	1 898 472	28 831	28 012 734

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné hnutelné veci					Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
	Pozemky	Stavby	hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	hnutelné veci a súbory					
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	
Oprávky										
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 o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota		Hodnota	
	k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	10 984 416	11 380 636		
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 UNIQA pojišťovna, a.s. cez holdingové poistenie proti všetkým nebezpečenstvám v celkových poistných sumách:

- budovy, haly, stavby	700 000 tis. CZK, t.j. 29 028 tis. EUR
- stroje, prístroje, zariadenia	900 000 tis. CZK, t.j. 37 321 tis. EUR

Spoločnosť je tiež poistená na prerušenie prevádzky.

3. Dlhodobý finančný majetok

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

	Podielové cenné papiere a podieľy v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľy	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	1 801 300	0	0	0	0	0	0	0	1 801 300
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	1 801 300	0	0	0	0	0	0	0	1 801 300
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 801 300	0	0	0	0	0	0	0	1 801 300

Prírastkom dlhodobého finančného majetku v roku 2023 je obstaranie 33% podielu v spoločnosti General Plastic, a.s.

K 31. decembru 2023 bol podiel ocenený historickou obstarávacou cenou. Účtovná hodnota podielu k 31.12.2023 bola uvedená v nasledujúcom prehľade spolu s výškou vlastného imania k 31. decembru 2023 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023:

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
General Plastic, a.s.	33%	33%	3 766 543	-497 936	1 801 300
Dlhodobý finančný majetok spolu			3 766 543	-497 936	1 801 300

K dlhodobému finančnému majetku nebolo k 31.12.2023 zriadené záložné právo a ani Spoločnosť nemala 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 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Materiál	56 451	99 353	0	-56 451	99 353
Tovar	753	1 154	0	-753	1 154
Zásoby spolu	57 204	100 507	0	-57 204	100 507

Celková hodnota zásob 5 726 691 EUR bola k 31. decembru 2023 upravená opravnou položkou tvorenou z dôvodu prechodného zníženia zásob k materiálu a tovaru v hodnote 100 507 EUR.

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.

Zásoby	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	4 556 163	4 484 782
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Zásoby sú poistené v UNIQA pojišťovna, a.s. v celkovej poistnej sume 567 000 tis. CZK, t.j. 23 512 tis. EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia 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

5. Pohľadávky

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

	Pohľadávky		Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		Stav k 31.12.2023
	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 294 664	114 784	0	94 794	1 314 653
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 294 027	110 139	0	94 157	1 310 008
Iné pohľadávky	637	4 645	0	637	4 645
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 294 664	114 784	0	94 794	1 314 653
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Pohľadávky		Zúčtovanie OP z dôvodu zmeny metódy opodstatnenosti		Stav k 31.12.2022
	Stav k 1.1.2022	Zúčtovanie OP z dôvodu zmeny metódy	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	12 438 003	2 185 276	14 623 279
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 502 798	22 791	3 525 589
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 935 205	2 162 485	11 097 690
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	105 021	0	105 021
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	105 021	0	105 021
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 543 024	2 185 276	14 728 300

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

Pohľadávky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	8 752 542	7 773 451
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 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Pokladnica, ceniny	4 396	3 121
Bežné bankové účty	4 639 712	3 357 233
Spolu	4 644 108	3 360 354

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	104 369	25 646
Odmeny odberateľom	104 369	25 646
Ostatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	154 632	117 640
Odmeny odberateľom	92 575	81 111
Ostatné	62 057	36 529
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	259 001	143 286

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	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	96 173	96 758
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	60 710	56 595
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	110 000	120 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	170 710	176 595
Čerpanie sociálneho fondu	167 936	177 180
Konečný zostatok sociálneho fondu	98 947	96 173

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 2023:

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	1 797 345	0	0	1 797 345
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	98 947	0	0	98 947
Iné dlhodobé záväzky	0	186 142	0	0	186 142
Odložený daňový záväzok	0	1 512 256	0	0	1 512 256
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 797 345	0	0	1 797 345

Ako ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám je vykázaný zostatok úveru poskytnutý materskou spoločnosťou za účelom refinancovania bankových úverov Spoločnosti. Úver v čiastke 7 011 609 EUR je splatný najneskôr do 31. decembra 2024.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	17 775 901	1 353 139	19 129 040
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 359 423	438 734	1 798 157
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	16 416 478	914 405	17 330 883
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	10 057 704	0	10 057 704
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 011 609	0	7 011 609
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	426 980	0	426 980
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	214 963	0	214 963
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 281 247	0	2 281 247
Iné záväzky	0	0	122 905	0	122 905
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	27 833 604	1 353 140	29 186 744

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	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

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

Záväzky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
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 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 366 932	1 772 177	804 708	96 784	2 237 618
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>60 129</i>	<i>78 795</i>	<i>60 129</i>	<i>0</i>	<i>78 795</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	60 129	78 795	60 129	0	78 795
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 306 803</i>	<i>1 693 382</i>	<i>744 579</i>	<i>96 783</i>	<i>2 158 823</i>
Rezerva na nevyfakturované dodávky	301 418	393 796	162 037	96 783	436 394
Rezerva na osobné náklady	573 391	1 066 286	573 391	0	1 066 286
Ostatné rezervy	431 994	233 300	9 151	0	656 143
Rezervy spolu	1 366 932	1 772 177	804 708	96 783	2 237 618

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav		Použitie	Zrušenie	Stav	
	k 1.1.2022	Tvorba			k 31.12.2022	
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 616 795	935 130	1 015 656	169 337	1 366 932	
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>58 544</i>	<i>60 129</i>	<i>58 544</i>	<i>0</i>	<i>60 129</i>	
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	58 544	60 129	58 544	0	60 129	
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 558 251</i>	<i>875 001</i>	<i>957 112</i>	<i>169 337</i>	<i>1 306 803</i>	
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	

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 31.12.2023	k 31.12.2022
Dlhodobé bankové úvery:				14 324	0
VÚB LZL/23/10170	EUR	4,88%	20.06.2028	14 324	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				8 761 387	13 431 959
ČS-7557282/0800	EUR	1M Euribor+ 1,25%	30.06.2025	8 757 524	13 431 959
VÚB LZL/23/10170	EUR	4,88%	20.06.2028	3 863	0
Spolu				8 775 711	13 431 959

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

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav	
	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	982	3 941
Výdavky na bonusy odberateľom	0	0
Ostatné	982	3 941
Spolu	982	3 941

15. Informácie o PRENÁJMOCH

Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 67 osobných automobilov (k 31. decembru 2022: 67 osobných automobilov). Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023		31.12.2022	
	istina EUR	finančný náklad EUR	Istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	122 906	4 826	120 601	7 132
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	183 797	3 123	306 703	7 949
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	306 703	7 949	427 304	15 080

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

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	111 970 453	98 529 658
Tržby za vlastné výrobky	83 053 972	71 535 185
Tržby z predaja služieb	1 598 191	1 770 434
Tržby za tovar	27 318 290	25 224 039
Čistý obrat celkom	111 970 453	98 529 658

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	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
tuzemsko	66 691 794	56 157 031	26 378 261	24 474 911	147 475	878 291
zahraničie	16 362 178	15 378 154	940 029	749 128	1 450 716	892 143
Spolu	83 053 972	71 535 185	27 318 290	25 224 039	1 598 191	1 770 434

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 79 377 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 76 037 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022	Stav k 1.1.2022	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2023	2022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	32 500	22 125	15 065	10 375	7 060
Výrobky	1 371 216	1 457 628	1 032 307	-86 412	425 321
Spolu	1 403 716	1 479 753	1 047 372	-76 037	432 381
Manká a škody				0	-1 822
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				-3 340	-3 569
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-79 377	426 990

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neučtujú 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	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 360 503	1 243 175
Predaj materiálu a majetku	488 823	649 549
Zmluvné pokuty	12 169	14 373
Poistné plnenie, náhrady škody a ostatné náhrady	806 734	149 096
Skontá	0	0
Ostatné	52 777	430 157
Finančné výnosy, z toho:	140 822	96 934
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>138 722</i>	<i>95 311</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	30 648	51 491
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2 100</i>	<i>1 623</i>
Výnosové úroky	2 100	1 623
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0

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	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	33 993 303	29 447 778
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 583</i>	<i>5 582</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 583	5 582
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>33 987 720</i>	<i>29 442 196</i>
Náklady na opravy	1 259 112	1 119 515
Náklady na cestovné	145 136	117 679
Náklady na reprezentačné	85 384	51 884
Náklady na ostatné služby	32 498 088	28 153 118
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	748 624	864 193
Predaj materiálu a ZC predaného majetku	340 628	572 345
Manká a škody	12 469	8 798
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	99 719	-51 079
Dary, pokuty a penále	95 366	131 119
Ostatné	200 442	203 010
Finančné náklady, z toho:	1 089 270	872 484
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>135 231</i>	<i>371 166</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	31 283	177 932
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>954 039</i>	<i>501 318</i>
Nákladové úroky	894 122	444 244
Likvidácia podielu v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Ostatné finančné náklady	59 917	57 074

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	10 118 759	9 301 883
Mzdy	7 452 831	6 718 468
Sociálne poistenie	1 634 253	1 655 757
Zdravotné poistenie	713 650	673 912
Sociálne zabezpečenie	293 541	230 808
Ostatné náklady	24 484	22 938

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-10 753 407	0	-496 640	-11 250 047
Zásoby	57 204	0	43 302	100 506
Pohľadávky	92 769	0	-1 972	90 797
Rezervy	1 306 803	0	848 173	2 154 976
Ostatné (najmä náklady uznateľné až po zaplatení)	851 745	0	850 807	1 702 552
Celkom	-8 444 886	0	1 243 670	-7 201 216
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	-1 773 426	0	-261 171	-1 512 256

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	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením:	12 732 715			9 241 213		
teoretická daň		2 673 870	21%		1 940 655	21%
Daňovo neuznané náklady	621 832	130 585	21%	566 473	118 959	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	71 653	15 047	21%	-219 666	-46 130	21%
Iné		9 322			23 776	
Spolu		2 828 824	22,2%		2 037 260	22,0%
Splatná daň z príjmov		3 089 995	24,3%		1 712 738	18,5%
Odložená daň z príjmov		-261 171	-2,1%		324 522	3,5%
Celková daň z príjmov		2 828 824	22,2%		2 037 260	22,0%

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 31.12.2023	k 31.12.2022
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) 16 osobných automobilov, 25 vysokozdvížných vozíkov a 32 nízkozdvižných vozíkov. Nájomné zmluvy sú uzatvorené až do 2025. Zazmluvnené splátky nájomného na rok 2024 sú vo výške 18 853 EUR a na nasledujúce roky 16 637 EUR.

Spoločnosť má v nájme taktiež výrobnú linku. Zazmluvnené splátky nájomného na rok 2024 sú vo výške 384 324 EUR a na nasledujúce roky 0 EUR.

Spoločnosť k 31.decembru 2023 rovnako vykazuje 67 osobných automobilov obstaraných formou finančného leasingu v celkovej hodnote 632 104 EUR, k 31.decembru 2022 vykazovala rovnako 67 osobných automobilov v celkovej hodnote 632 104 EUR.

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

V marci 2024 boli vykonané zmeny v predstavenstve spoločnosti:

- dňa 21. marca 2024 bol odvolaný Martin Rosypal ako člen predstavenstva,
- dňa 21. marca 2024 bola menovaná Halina Otáhalová Santariusová ako členka predstavenstva.

Tieto zmeny boli 6. apríla 2024 zapísané do obchodného registra.

VII. TRANSAKČIE 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 Vrbině 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, Zlotoklos, Poľská 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, U Národní galerie 470, Zbraslav, 156 00 Praha 5, Česká republika
- Semtex Republic s.r.o., IČO: 083 25 448, U Národní galerie 470, Zbraslav, 156 00 Praha 5, Česká republika
- Bilgola fresh s.r.o., IČO: 294 53 941, Za Drahou 165/1, Pod Bezručovým vrchem, 794 01 Krnov, Česká republika
- Bylinkárna s.r.o., IČO: 172 35 979, U Národní galerie 470, Zbraslav, 156 00 Praha 5, Česká republika
- FILIP REAL a.s., IČO: 278 86 557, U Národní galerie 471, Zbraslav, 156 00 Praha 5, Česká republika

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	8 462
	Spoločné účtovné jednotky	0	0
	Ostatné spriaznené strany	216 598	257 488
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Spoločné účtovné jednotky	0	0
	Ostatné spriaznené strany	0	88 250
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	152	0
	Spoločné účtovné jednotky	853 017	0
	Ostatné spriaznené strany	10 910 298	9 280 580
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Spoločné účtovné jednotky	206 571	0
	Ostatné spriaznené strany	16 066 372	16 168 726
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	8 595 301	6 941 223
	Spoločné účtovné jednotky	0	0
	Ostatné spriaznené strany	1 336 502	1 128 678
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	230 226	202 774
	Spoločné účtovné jednotky	0	0
	Ostatné spriaznené strany	1 225 863	675 858

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 434 749	592 895
	Spoločné účtovné jednotky	75 101	0
	Ostatné spriaznené strany	288 307	148 960
Iné záväzky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	7 011 609	6 957 678
	Spoločné účtovné jednotky	0	0
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Spoločné účtovné jednotky	0	0
	Ostatné spriaznené strany	3 525 589	6 055 269

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

Spoločnosť počas roku 2023 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 2023 a ani v bezprostredne predchádzajúcom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav				Stav
	k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	k 31.12.2023
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	7 203 953	9 903 891	-7 203 953	0	9 903 891
Vlastné imanie spolu	9 931 467	7 203 953	-7 263 254	0	12 631 405

Položka vlastného imania	Stav				Stav
	k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	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

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 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 7 203 953 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2023
Prídel do sociálneho fondu	110 000
Rozdelenie podielu na zisku akcionárovi	7 093 953
Spolu	7 203 953

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 28. 6. 2023 rozhodlo o rozdelení zisku za rok 2022 vo výške 7 203 953 EUR vyplatením dividend jedinému akcionárovi spoločnosti (7 093 953 EUR) a prídelom do sociálneho fondu (110 000 EUR).

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2023.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

Názov položky	2023	2022
	EUR	EUR
Finančné účty vykázané v súvahe	4 644 108	3 360 354
Kontokorentný účet	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	4 644 108	3 360 354

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2023 EUR	2022 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	12 732 715	9 241 212
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	3 274 741	3 576 332
Zostatková hodnota majetku pri jeho vyradení s výnimkou predaja	0	0
Odpis zásob	12 469	8 798
Odpis pohľadávky	5 603	9 088
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	11 211	-3 519
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	19 988	-147 615
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	43 302	18 939
Zmena stavu rezerv	870 686	-249 864
Úrokové náklady (netto)	892 021	442 621
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-82 050	-52 347
Pridel zo zisku do sociálneho fondu	-110 000	-120 000
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií (FX z úveru)	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	17 670 686	12 723 645
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 960 018	-6 583 427
Úbytok (prírastok) zásob	208 850	-1 259 678
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	759 181	5 958 796
Prevádzkové peňažné toky	20 598 735	10 839 336
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	20 598 735	10 839 336
Prevádzkové peňažné toky	-840 191	-426 341
Zaplatené úroky	2 100	1 623
Prijaté úroky	-1 844 581	-2 302 701
Zaplatená daň z príjmov	-7 093 953	-13 158 894
Vyplatené dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	10 822 110	-5 046 977
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Poskytnutie / splatene pôžičky	-60 000	0
Obstaranie podielu v spoločnom podniku	-1 801 300	0
Nákup dlhodobého majetku	-3 105 013	-3 699 516
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	84 203	83 380
Obstaranie finančných investícií	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4 882 110	-3 616 136
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / (splátky) úverov a pôžičiek od bánk (okrem kontokorentných účtov)	-4 656 246	9 729 113
Príjmy / (splátky) pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-4 656 246	9 729 113
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 283 754	1 066 000
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (spolu s kontokorentnými účtami) na začiatku roka	3 360 354	2 294 354
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (spolu s kontokorentnými účtami) na konci roka	4 644 108	3 360 354