

Kofola a.s.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno 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 Trenčín, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 10258/R. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36 319 198.

Uznesením Okresného súdu v Žiline, Sa 10342/L zo dňa 08. novembra 2002 bola pripustená zmena obchodného mena zo SANTA DRINKS a.s. na Kofola a.s..

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- 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.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	315	350
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	294	330
	1	1

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 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 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 3. júna 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

Kofola a.s.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI**1. Orgány Spoločnosti**

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Predstavenstvo:		
Predseda	Marián Šefčovič	Marián Šefčovič
Podpredseda	Jannis Samaras	Jannis Samaras
Člen	Daniel Buryš	Daniel Buryš
Člen	Jiří Vlasák	Jiří Vlasák
Člen	René Musila	René Musila
Dozorná rada:		
Člen	František Dolinay	František Dolinay
Člen	Július Ralbovský	Július Ralbovský
Člen	Jozef Hrbáček	Jozef Hrbáček

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Kofola ČeskoSlovensko a.s.	2 238 000	100	100	100
Spolu	0	100	100	100

Kofola a.s.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Kofola ČeskoSlovensko a.s., Nad Porúbkou 2278/31a, 70800 Ostrava, Česká republika, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Kofola S.A., ul. Wschodnia 5, Kutno 99-300, Poľsko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie 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.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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 v mesiaci, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania s výnimkou majetku (software a oceneľné práva), špecifikovaného v holdingovej smernici, ktorý sa odpisuje časovo ako drobný nehmotný majetok.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2 – 6	lineárna	50% – 16,66%
Ocenené práva – obchodné značky	10	lineárna	10%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania okrem drobného majetku s dobou životnosti dlhšou ako jeden rok, najmä KEG sudov, chladiacich a výčapných zariadení, ktoré sa odpisujú lineárne v zmysle usmernení materskej spoločnosti, a to 10 rokov (KEG sudy) a 4 roky (chladiace a výčapné zariadenia).

Kofola a.s.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatne hnuteľné veci	4 – 10	lineárna	25% – 10%
Budovy, haly, stavby	10 – 40	lineárna	10% – 2,5%
Dopravné prostriedky	4 – 6	lineárne	25% – 16,66%
KEG-sudy	10	lineárna	10%
Chladiace zariadenia	4	lineárna	25%
Výčapné zariadenia	3	lineárne	33,33%
Palety	3	lineárne	33,33%

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) 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). 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.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Spoločnosť vytvára z dôvodu opatrnosti opravné položky ku všetkým pohľadávkam z obchodného styku, ktoré sú po splatnosti viac ako 365 dní vo výške 100% hodnoty pohľadávky. K pohľadávkam z obchodného styku po splatnosti viac ako 180 dní spoločnosť vytvára opravné položky vo výške 50% z hodnoty pohľadávky. Spoločnosť nevytvára opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku voči spoločnostiam spadajúcim do konsolidačného poľa materskej spoločnosti.

e) Finančné účty

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

Kofola a.s.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

f) 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.

g) 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.

h) 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť v roku 2013 tvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane zákonného poistenia, rezervu na odmeny, rezervu na overenie účtovnej závierky, rezervu na bonusy a rezervu na pokrytie ostatných nákladov týkajúcich sa roku 2013.

i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí 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.

j) 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.

k) 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.

Kofola a.s.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

m) 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.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzía 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. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja nealkoholických nápojov.

q) 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.

Kofola a.s.

7

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

E. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	100 965	8 364 979	0	0	2 763	0	8 468 707
Prírastky	0	5 610	0	0	0	0	0	5 610
Úbytky	0	26 768	0	0	0	2 763	0	29 531
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	79 807	8 364 979	0	0	0	0	8 444 786
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	79 405	4 183 772	0	0	0	0	4 263 177
Prírastky	0	13 695	836 991	0	0	0	0	850 686
Úbytky	0	26 768	0	0	0	0	0	26 768
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	66 332	5 020 763	0	0	0	0	5 087 095
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	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 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	21 560	4 181 207	0	0	2 763	0	4 205 530
Stav k 31.12.2013	0	13 475	3 344 216	0	0	0	0	3 357 691

Kofola a.s.

8

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2012	0	81 338	8 363 807	0	0	940	0	8 446 085
Prírastky	0	19 808	232	0	0	2 763	0	22 803
Úbytky	0	181	0	0	0	0	0	181
Presuny	0	0	940	0	0	-940	0	0
Stav k 31.12.2012	0	100 965	8 364 979	0	0	2 763	0	8 468 707
Oprávky								
Stav k 1.1.2012	0	56 793	3 346 271	0	0	0	0	3 403 064
Prírastky	0	22 793	837 501	0	0	0	0	860 294
Úbytky	0	181	0	0	0	0	0	181
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	79 405	4 183 772	0	0	0	0	4 263 177
Opravné položky								
Stav k 1.1.2012	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 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2012	0	24 545	5 017 536	0	0	940	0	5 043 021
Stav k 31.12.2012	0	21 560	4 181 207	0	0	2 763	0	4 205 530

Dlhodobý nehmotný majetok**Hodnota k 31.12.2013**

Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 343 767
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

K licencií na výrobu značky Vinea je zriadené záložné právo z dôvodu poskytnutia bankového úveru, ktorý je bližšie špecifikovaný v časti bankových úverov bod 6. časť F) týchto poznámok.

Kofola a.s.

9

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	1 050 985	19 007 465	27 536 132	0	0	0	347 969	0	47 942 551
Prírastky	12 927	28 240	1 684 271	0	0	0	782 112	0	2 507 550
Úbytky	0	0	865 943	0	0	0	0	0	865 943
Presuny	0	0	7 950	0	0	0	-7 950	0	0
Stav k 31.12.2013	1 063 912	19 035 705	28 362 410	0	0	0	1 122 131	0	49 584 158
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	2 879 766	20 442 721	0	0	0	0	0	23 322 487
Prírastky	0	521 136	2 606 023	0	0	0	0	0	3 127 159
Úbytky	0	0	865 943	0	0	0	0	0	865 943
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	3 400 902	22 182 801	0	0	0	0	0	25 583 703
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	0	0	7 523	0	0	0	0	0	7 523
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	392	0	0	0	0	0	392
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	7 131	0	0	0	0	0	7 131
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	1 050 985	16 127 699	7 085 888	0	0	0	347 969	0	24 612 541
Stav k 31.12.2013	1 063 912	15 634 803	6 172 478	0	0	0	1 122 131	0	23 993 324

Kofola a.s.

10

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2012	1 000 955	18 969 739	26 215 012	0	0	0	224 453	10 000	46 420 159
Prírastky	49 720	26 900	1 839 462	0	0	0	136 443	0	2 052 525
Úbytky	0	0	560 133	0	0	0	0	0	530 133
Presuny	310	10 826	11 791	0	0	0	-12 927	-10 000	0
Stav k 31.12.2012	1 050 985	19 007 465	27 536 132	0	0	0	347 969	0	47 942 551
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	0	2 360 048	18 071 907	0	0	0	0	0	20 431 955
Prírastky	0	519 718	2 900 947	0	0	0	0	0	3 420 665
Úbytky	0	0	530 133	0	0	0	0	0	530 133
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	2 879 766	20 442 721	0	0	0	0	0	23 322 487
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	0	0	4 650	0	0	0	0	0	4 650
Prírastky	0	0	2 873	0	0	0	0	0	2 873
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	7 523	0	0	0	0	0	7 523
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2012	1 000 955	16 609 691	8 138 455	0	0	0	224 453	10 000	25 983 554
Stav k 31.12.2012	1 050 985	16 127 699	7 085 888	0	0	0	347 969	0	24 612 541

Dlhodobý hmotný majetok**Hodnota k 31.12.2013**

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	10 390 988
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

K dlhodobému majetku sú k 31.12.2013 zriadené záložné práva z dôvodu poskytnutia bankových úverov, ktoré sú bližšie špecifikované v časti bankových úverov bod 6. časť F) týchto poznámok.

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

- budovy, haly, stavby 580 800 tis.CZK, t.j. 21 176 tis.EUR
- stroje, prístroje, zariadenia 964 117 tis.CZK, t.j. 35 152 tis.EUR

Spoločnosť je tiež poistená na prerušenie prevádzky v celkovej poistnej sume 435 000 tis.CZK, t.j. 15 860 tis.EUR.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	6 803	183	0	6 803	183
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	342	0	0	342	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	7 145	183	0	7 145	183

Celková hodnota zásob 3 171 944 EUR bola k 31.12.2013 upravená opravnou položkou tvorenou z dôvodu prechodného zníženia zásob k výrobkom v hodnote 183 EUR.

Celková hodnota zásob 3 754 281 EUR bola k 31.12.2012 upravená opravnou položkou tvorenou z dôvodu prechodného zníženia zásob k výrobkom v hodnote 6 803 EUR a k tovaru v hodnote 342 EUR.

Zásoby nie sú predmetom záložného práva z titulu poskytnutia bankových úverov.

Zásoby sú poistené v Kooperatíva pojišťovňa a.s., Vienna Insurance Group v celkovej poistnej sume 103 208 tis.CZK, t.j. 3 763 tis.EUR.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	910 012	422 303	0	109 873	1 222 442
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	910 012	422 303	0	109 873	1 222 442

Opravné položky sú tvorené k rizikovým pohľadávkam a k pohľadávkam po splatnosti dlhšej ako 365 dní vo výške 100% hodnoty pohľadávky, po splatnosti dlhšej ako 180 dní vo výške 50 % hodnoty pohľadávky. Rizikovosť pohľadávok vo väzbe na opravné položky je tiež posudzovaná individuálne podľa konkrétnych pohľadávok. Opravné položky nie sú tvorené k pohľadávkam voči spoločnostiam v rámci konsolidovaného celku.

Kofola a.s.

13

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 611 604	3 630 406	8 242 010
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	48	0	48
Iné pohľadávky	24 811	0	24 811
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 636 463	3 630 406	8 266 869

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

a	Stav k 31.12.2013 b	Stav k 31.12.2012 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 630 406	3 099 396
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 636 463	5 604 038
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 266 869	8 703 434
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Informácie o záložnom práve príp. obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	9 500 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

5. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	18 991	20 798
Bežné bankové účty	149 390	157 472
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	168 381	178 270

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	127 671	181 190
Odmeny odberateľom	59 300	180 878
Ostatné	68 371	312
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	137 200	171 607
Odmeny odberateľom	137 200	142 665
Ostatné	0	28 942
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 552	1 680
Ostatné	1 552	1 680
Spolu	266 423	354 477

F. PASÍVA**1. Vlastné imanie**

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 238 000	0	0	0	2 238 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	447 600	0	0	0	447 600
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 008 034	0	100 000	633 246	9 541 280
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 033 246	2 672 725	0	-3 033 246	2 672 725
Vyplatené dividendy	0	0	2 400 000	2 400 000	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	14 726 880	2 672 725	2 500 000	0	14 899 605

Kofola a.s.

16

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 238 000	0	0	0	2 238 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	447 600	0	0	0	447 600
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 819 207	0	134 378	-676 795	9 008 034
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 723 205	3 033 246	0	-1 723 205	3 033 246
Vyplatené dividendy	0	0	2 400 000	2 400 000	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	14 228 012	3 033 246	2 534 378	0	14 726 880

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 3 033 246 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	3 033 246
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	100 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	533 246
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 400 000
Iné	0
Spolu	3 033 246

O rozdelení zisku za rok 2013 v hodnote 2 672 725 EUR Štatutárny orgán ešte nerozhodol.

Kofola a.s.
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

17

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	975 373	0	0	0	0
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>661 428</i>	<i>433 520</i>	<i>549 951</i>	<i>110 759</i>	<i>434 238</i>
Rezerva na nevycerpanu dovolenku	87 512	91 565	60 056	27 456	91 565
Rezerva na nevymedzené dodávky	573 916	341 955	489 895	83 303	342 673
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>313 945</i>	<i>659 179</i>	<i>101 968</i>	<i>211 977</i>	<i>659 179</i>
Rezerva na osobné náklady	153 505	376 780	82 758	70 747	376 780
Ostatné rezervy	160 440	282 399	19 210	141 230	282 399
Rezervy spolu	975 373	1 092 699	651 919	322 736	1 093 417

Názov položky a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 266 466	975 373	1 013 205	253 261	975 373
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>518 567</i>	<i>661 428</i>	<i>497 306</i>	<i>21 261</i>	<i>661 428</i>
Rezerva na nevycerpanu dovolenku	129 500	87 512	108 958	20 542	87 512
Rezerva na nevymedzené dodávky	389 067	573 916	388 348	719	573 916
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>747 899</i>	<i>313 945</i>	<i>515 899</i>	<i>232 000</i>	<i>313 945</i>
Rezerva na osobné náklady	211 342	153 505	211 342	0	153 505
Ostatné rezervy	536 557	160 440	304 557	232 000	160 440
Rezervy spolu	1 266 466	975 373	1 013 205	253 261	975 373

Kofola a.s.
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

18

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Závazky po lehote splatnosti	731 514	869 962
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	11 469 766	10 657 489
Krátkodobé záväzky spolu	12 201 280	11 527 451
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 078 840	1 349 301
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 078 840	1 349 301

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4 945 228	5 759 117
odpočítateľné	-1 061 282	-779 150
zdaniteľné	6 006 510	6 538 267
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-728 503	-361 596
odpočítateľné	-728 503	-361 596
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	927 680	1 241 430
Zmena odloženého daňového záväzku	-313 750	146 265
Zaúčtovaná ako náklad	-313 750	146 265
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23 % na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	107 871	61 642
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	30 999	36 247
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	100 000	100 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	130 999	136 247
Čerpanie sociálneho fondu	87 710	90 018
Konečný zostatok sociálneho fondu	151 160	107 871

6. 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 EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				4 040 979	6 592 769
VÚB 88/ZF/07 TERM1	EUR	1M Euribor+ marža	31.03.2014	0	26 559
VÚB 4/ZF/2009	EUR	1M Euribor+ marža	20.12.2017	3 349 319	4 465 751
ČSOB 07/07	EUR	1M Euribor+ marža	31.03.2014	0	25 463
VÚB 19/ZF/2012	EUR	1M Euribor+ marža	20.06.2015	691 660	2 074 996
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				4 283 511	4 295 603
UCB 331/2001	EUR	1M Euribor+ marža	01.03.2014	440 126	290 909
VÚB 12/ZU/2007	EUR	1M Euribor+ marža	01.03.2014	1 291 595	105 082
VÚB 88/ZF/07 TERM4	EUR	1M Euribor+ marža	30.04.2013	0	9 382
VÚB 88/ZF/07 TERM5	EUR	1M Euribor+ marža	31.03.2014	0	29 420
VÚB 88/ZF/07 TERM1	EUR	1M Euribor+ marža	31.03.2014	26 559	600 000
VÚB 4/ZF/2009	EUR	1M Euribor+ marža	20.12.2017	1 116 432	1 116 432
UCB 144/03H	EUR	1M Euribor+ marža	31.12.2014	0	215 192
ČSOB 07/07	EUR	1M Euribor+ marža	31.03.2014	25 463	101 736
VÚB 16/ZF/2012	EUR	1M Euribor+ marža	20.06.2015	0	444 114
VÚB 19/ZF/2012	EUR	1M Euribor+ marža	20.06.2015	1 383 336	1 383 336
Spolu				8 324 490	10 888 372

Spoločnosť ručí za poskytnuté úvery:

ČSOB, a.s.: hnuteľným majetkom

VÚB, a.s.: hnuteľným majetkom, jednosubjektovou blankozmenkou, záložné právo na nehnuteľný majetok, ručiteľská listina – právnické osoby. záložné právo na obchodnú známku Vinea,

UNICREDIT BANK, a.s.: záložné právo na nehnuteľný majetok, záložné právo k financovaným hnutelným veciam, záložné právo na vybrané pohľadávky, zmenka a zmenkové vyhlásenie dlžníka, vinkulácia poisťného plnenia, patronátne vyhlásenie spoločnosti Kofola ČeskoSlovensko a.s.

K 31.12.2013 Spoločnosť spĺňa všetky kovenanty vyplývajúce z úverových zmlúv.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	403 199	1 422 396
Výdavky na bonusy odberateľom	402 318	1 421 396
Výdavky na úroky	0	0
Ostatné	881	1 000
	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 176	1 603
Ostatné	1 176	1 603
Spolu	404 375	1 423 999

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Výrobky		Tovar		Služby	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g
tuzemsko	45 282 095	48 883 518	9 836 004	9 605 433	27 639	111 871
zahraníčie	4 678 422	4 644 222	1 317	21 852	827 247	1 254 890
Spolu	49 960 517	53 527 740	9 837 321	9 627 285	854 886	1 366 761

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 264 116 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie 268 411 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 31.12.2013 b	Stav k 31.12.2012 c	Stav k 1.1.2012 d	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2013 e	2012 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	907 899	1 176 310	1 132 905	-268 411	43 405
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	1 176 310	1 132 905	-268 411	43 405
Manká a škody	x	x	x	-29	-59
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	4 324	-9 004
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	-264 116	34 342

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	372	1 257
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatné	372	1 257
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	510 993	769 427
Predaj dlhodobého majetku a materiálu	222 739	565 942
Zmluvné pokuty	38 789	96 454
Poistné plnenie a náhrady škody	17 709	21 741
Refakturácie	54 661	63 113
Skontá	149 450	0
Ostatné	27 645	22 177
Finančné výnosy, z toho:	171 363	135 910
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	166 728	130 955
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	956	720
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	4 635	4 955
Výnosové úroky	4 635	4 955
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Výnosy z predaja podniku alebo jeho časti	0	0
Ostatné	0	0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	49 960 517	53 527 740
Tržby z predaja služieb	854 886	1 366 761
Tržby za tovar	9 837 321	9 627 285
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	515 628	774 382
Čistý obrat celkom	61 168 352	65 296 168

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	18 503 535	20 723 555
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>20 515</i>	<i>19 811</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20 515	19 811
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>18 483 020</i>	<i>20 703 744</i>
Náklady na opravy	425 901	523 071
Náklady na cestovné	125 812	122 834
Náklady na reprezentačné	31 650	33 618
Náklady na ostatné služby	17 899 657	20 024 221
Ostatné	0	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 004 216	3 331 293
Predaj materiálu	105 973	240 182
Manká a škody	1 066	2 289
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	47 409	246 669
Odpis pohľadávky	273	43 886
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	419 197	362 592
Dary	16 374	16 755
Pokuty a penále	44 425	8 762
Ostatné prevádzkové náklady	2 369 499	2 410 158
Finančné náklady, z toho:	343 383	478 370
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>106 076</i>	<i>173 137</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 070	3 283
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>237 307</i>	<i>305 233</i>
Nákladové úroky	184 063	255 685
Ostatné finančné náklady	53 244	49 548
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-42 167	215 901
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2013			Základ dane e	2012	
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d		Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 477 256			4 061 956		
teoretická daň		799 769	23		771 772	19,00%
Daňovo neuznané náklady	204 138	46 952	23	222 146	42 208	
Výnosy nepodliehajúce dani	-97	-22	23	-6 161	-1 171	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	-42 167		0	215 901	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		804 531	23,1%		1 028 710	25,32%
Splatná daň z príjmov		1 118 281	32,2%		882 445	21,72%
Odložená daň z príjmov		-313 750	-9,0%		146 265	3,60%
Celková daň z príjmov		804 531	23,1%		1 028 710	25,32%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Majetok vzatý do prenájmu**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 95 osobných automobilov, 20 vysokozdvížných vozíkov a 7 nízkozdvižných vozíkov. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2014 a 2015. Zazmluvnené splátky nájomného na rok 2014 sú vo výške 161 564 EUR a na nasledujúce roky 256 694 EUR.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť počas roku 2013 nevyplácala odmeny členom štatutárneho a dozorného orgánu z dôvodu výkonu ich funkcie.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorného orgánu neboli v roku 2013 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

Kofola a.s.

25

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Informácie o vzťahu medzi stavom peňažných prostriedkov vo výkaze o peňažných tokoch a finančnými účtami vykázanými v súvahe:

	2013 EUR	2012 EUR
Kontokorentné účty	-1 731 721	-395 991
Finančné účty v súvahe	168 381	178 270
Peňažné prostriedky v prehľade peňažných tokov	-1 563 340	-217 721
	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	3 477 256	4 061 956
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	3 897 060	4 033 590
ZC majetku pri vyradení s výnimkou predaja	36 139	685
Odpis zásob	0	2 289
Odpis pohľadávky	273	43 886
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-392	2 873
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	312 430	343 287
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-6 962	-7 453
Zmena stavu rezerv	118 044	-291 093
Úrokové náklady (netto)	179 428	250 730
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-34 970	-31 407
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 978 306	8 409 343
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	524 346	732 442
Úbytok (prírastok) zásob	582 337	-194 469
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-604 762	1 681 449
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	8 480 227	10 628 765

	2013 EUR	2012 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	8 480 227	10 628 765
Zaplatené úroky	-184 063	-255 685
Prijaté úroky	4 635	4 955
Zaplatená daň z príjmov	-1 369 880	-939 447
Vyplatené dividendy	-2 400 000	-2 400 000
Výdavky na vyplatené iné podiely na zisku	-100 000	-134 378
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 430 919	6 904 210
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-	-1 559 578
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	82 379	278 076
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 876 926	-1 281 502
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy z úverov a pôžičiek od bánk	259 804	4 774 114
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	-4 159 416	-8 083 334
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 899 612	-3 309 220
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 345 619	2 313 488
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-217 721	-2 531 209
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-1 563 340	-217 721

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.