

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

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 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	281	315
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	275	294
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 10. júna 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 6. februára 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2014.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
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	RNDr. Petr Pravda	František Dolinay
Člen	Karel Teichmann	Július Ralbovský
Člen	Ing. Ľubomír Surík	Jozef Hrbáček

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2014 a k 31.decembru 2013:

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

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť je cez svoju materskú spoločnosť zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky konečnej materskej spoločnosti Kofola S.A., ul. Wschodnia 5, Kutno 99-300, Poľsko. Konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle spoločnosti Kofola S.A., ul. Wschodnia 5, Kutno 99-300, Poľsko.

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.

V účtovnom období 2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne okrem preklasifikovania vybraných obalov – fľašiek a prepraviek zo zásob do dlhodobého hmotného majetku v zmysle usmernenia materskej spoločnosti. Uvedená zmena nemá vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikuje prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2014.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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) neprevyšuje 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). K 1.1. 2014 boli do dlhodobého hmotného majetku preklasifikované obaly (fľašky, prepravky), ktoré sa odpisujú lineárne v zmysle usmernenia materskej spoločnosti počas obdobia 8 rokov resp. 2 roky.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatne hnuteľné veci	4 – 10	lineárna	25% – 10%
Budovy, haly, stavby	10 – 40	lineárna	10% – 2,5%
Dopravné prostriedky	4 – 6	lineárna	25% – 16,66%
KEG-sudy	10	lineárna	10%
Chladiace zariadenia	4	lineárna	25%
Výčapné zariadenia	3	lineárna	33,33%
Palety	3	lineárna	33,33%
Fľašky art. 80041 a 80042	2	lineárna	50%
Fľašky ostatné	8	lineárna	12,5%
Prepravky	8	lineárna	12,5%

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

c) **Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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 do výšky 100% hodnoty pohľadávky. K pohľadávkam z obchodného styku po splatnosti viac ako 180 dní spoločnosť vytvára opravné položky vo výške 50% z hodnoty pohľadávky. Rizikovosť pohľadávok vo väzbe na opravné položky je tiež posudzovaná individuálne podľa konkrétnych pohľadávok. 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.

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

Spoločnosť v roku 2014 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 2014.

i) 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.

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.

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 nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

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 banku 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) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

r) 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.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	-	79 807	8 364 979	-	-	-	-	8 444 786
Prírastky	-	6 880	792	-	-	-	-	7 672
Úbytky	-	24 159	-	-	-	-	-	24 159
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2014	-	62 528	8 365 771	-	-	-	-	8 428 299
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	-	66 332	5 020 763	-	-	-	-	5 087 095
Prírastky	-	10 513	836 672	-	-	-	-	847 185
Úbytky	-	23 825	-	-	-	-	-	23 825
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2014	-	53 020	5 857 435	-	-	-	-	5 910 455
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	-	13 475	3 344 216	-	-	-	-	3 357 691
Stav k 31.12.2014	-	9 508	2 508 336	-	-	-	-	2 517 844

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 1.1.2013	-	100 965	8 364 979	-	-	2 763	-	8 468 707
Prírastky	-	5 610	-	-	-	-	-	5 610
Úbytky	-	26 768	-	-	-	2 763	-	29 531
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2013	-	79 807	8 364 979	-	-	-	-	8 444 786
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	-	79 405	4 183 772	-	-	-	-	4 263 177
Prírastky	-	13 528	836 991	-	-	-	-	850 519
Úbytky	-	26 601	-	-	-	-	-	26 601
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2013	-	66 332	5 020 763	-	-	-	-	5 087 095
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	-	21 560	4 181 207	-	-	2 763	-	4 205 530
Stav k 31.12.2013	-	13 475	3 344 216	-	-	-	-	3 357 691

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2014	Hodnota k 31.12.2013
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 508 336	3 343 767
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-	-

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.

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 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 1.1.2014	1 063 912	19 035 705	28 362 410	-	-	-	1 122 131	-	49 584 158
Prírastky	-	349 269	4 045 092	-	-	-	892 886	-	5 287 247
Úbytky	106 131	1 731 744	795 473	-	-	-	-	-	2 633 348
Presuny	-	870 700	171 005	-	-	-	-1 041 705	-	-
Stav k 31.12.2014	957 781	18 523 930	31 783 034	-	-	-	973 312	-	52 238 057
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	-	3 400 902	22 182 801	-	-	-	-	-	25 583 703
Prírastky	-	488 952	2 266 551	-	-	-	-	-	2 755 503
Úbytky	-	607 842	686 454	-	-	-	-	-	1 294 296
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2014	-	3 282 012	23 762 898	-	-	-	-	-	27 044 910
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	-	-	7 131	-	-	-	-	-	7 131
Prírastky	-	-	6 982	-	-	-	-	-	6 982
Úbytky	-	-	7 131	-	-	-	-	-	7 131
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2014	-	-	6 982	-	-	-	-	-	6 982
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	1 063 912	15 634 803	6 172 478	-	-	-	1 122 131	-	23 993 324
Stav k 31.12.2014	957 781	15 241 918	8 013 154	-	-	-	973 312	-	25 186 165

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	-	-	-	347 969	-	47 942 551
Prírastky	12 927	28 240	1 684 271	-	-	-	782 112	-	2 507 550
Úbytky	-	-	865 943	-	-	-	-	-	865 943
Presuny	-	-	7 950	-	-	-	-7 950	-	-
Stav k 31.12.2013	1 063 912	19 035 705	28 362 410	-	-	-	1 122 131	-	49 584 158
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	-	2 879 766	20 442 721	-	-	-	-	-	23 322 487
Prírastky	-	521 136	2 606 023	-	-	-	-	-	3 046 542
Úbytky	-	-	865 943	-	-	-	-	-	785 326
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2013	-	3 400 902	22 182 801	-	-	-	-	-	25 583 703
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	-	-	7 523	-	-	-	-	-	7 523
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	392	-	-	-	-	-	392
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2013	-	-	7 131	-	-	-	-	-	7 131
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	1 050 985	16 127 699	7 085 888	-	-	-	347 969	-	24 612 541
Stav k 31.12.2013	1 063 912	15 634 803	6 172 478	-	-	-	1 122 131	-	23 993 324

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2014	Hodnota k 31.12.2013
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	13 060 811	10 390 988
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-	-

K dlhodobému majetku sú k 31.12.2014 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 504 260 tis.CZK, t.j. 18 181 tis.EUR
- stroje, prístroje, zariadenia 743 000 tis.CZK, t.j. 26 789 tis.EUR

Spoločnosť je tiež poistená na prerušenie prevádzky v celkovej poistnej sume 430 000 tis.CZK, t.j. 15 504 tis.EUR.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	D	e	f
Materiál	-	1 892	-	-	1 892
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	183	1 016	-	183	1 016
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	1 360	-	-	1 360
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	183	4 268	-	183	4 268

Celková hodnota zásob 2 743 923 EUR bola k 31.12.2014 upravená opravnou položkou tvorenou z dôvodu prechodného zníženia zásob k materiálu v hodnote 1 892 EUR, k výrobkom v hodnote 1 016 EUR a k tovaru v hodnote 1 360 EUR.

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.

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 90 750 tis.CZK, t.j. 3 272 tis.EUR.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 222 442	1 122 660	-	107 920	2 237 182
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	1 222 442	1 122 660	-	107 920	2 237 182

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.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 459 642	3 107 231	8 566 873
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	8 073	-	8 073
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	49 589	-	49 589
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 517 304	3 107 231	8 624 535

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 107 231	3 630 406
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 517 304	4 636 463
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 624 535	8 266 869

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	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	9 500 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

5. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	19 554	18 991
Bežné bankové účty	3 059 292	149 390
Bankové účty termínované	2 000 000	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	5 078 846	168 381

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 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	73 077	127 671
Odmeny odberateľom	44 758	59 300
Ostatné	28 319	68 371
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	154 561	137 200
Odmeny odberateľom	82 416	137 200
Ostatné	72 145	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 479	1 552
Ostatné	1 479	1 552
Spolu	229 117	266 423

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 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 238 000	-	-	-	2 238 000
Zákonný rezervný fond	447 600	-	-	-	447 600
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 541 280	-	-	672 725	10 214 005
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 672 725	6 303 786	-	-2 672 725	6 303 786
Vyplatené dividendy	-	-	2 000 000	2 000 000	-
Vlastné imanie spolu	14 899 605	6 303 786	2 000 000	-	19 203 391

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	-	-	-	2 238 000
Zákonný rezervný fond	447 600	-	-	-	447 600
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 008 034	-	100 000	633 246	9 541 280
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 033 246	2 672 725	-	-3 033 246	2 672 725
Vyplatené dividendy	-	-	2 400 000	2 400 000	-
Vlastné imanie spolu	14 726 880	2 672 725	2 500 000	-	14 899 605

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 2 672 725 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	2 672 725
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	672 725
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 000 000
Iné	-
Spolu	2 672 725

O rozdelení zisku za rok 2014 rozhodne akcionár v zmysle platných stanov.

Základné imanie Spoločnosti vo výške 2 238 000 EUR tvorí:

- 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.

Všetky akcie boli riadne splatené.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 093 417	1 177 243	785 312	308 105	1 177 243
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>434 238</i>	<i>416 016</i>	<i>346 933</i>	<i>87 305</i>	<i>416 016</i>
Rezerva na nevycerpanu dovolenku	91 565	102 581	60 348	31 217	102 581
Rezerva na nevymenované dodávky	342 673	313 435	286 585	56 088	313 435
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>659 179</i>	<i>761 227</i>	<i>438 379</i>	<i>220 800</i>	<i>761 227</i>
Rezerva na osobné náklady	376 780	401 174	238 820	137 960	401 174
Ostatné rezervy	282 399	360 053	199 559	82 840	360 053
Rezervy spolu	1 093 417	1 177 243	785 312	308 105	1 177 243

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Krátkodobé rezervy, z toho:	975 373	1 092 699	651 919	322 736	1 093 417
<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 nevymenované 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

3. Záväzky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Záväzky po lehote splatnosti	1 888 365	731 514
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10 804 606	11 469 766
Krátkodobé záväzky spolu	12 692 971	12 201 280
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	902 892	1 078 840
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	902 892	1 078 840

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4 485 532	4 945 228
odpočítateľné	- 1 644 671	-1 061 282
zdaniteľné	6 130 203	6 006 510
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-782 126	-728 503
odpočítateľné	-782 126	-728 503
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	-	-
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	814 750	927 680
Zmena odloženého daňového záväzku	- 112 930	-313 750
Zaúčtovaná ako náklad	- 112 930	-313 750
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

5. Sociálny fond

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

Názov položky	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	151 160	107 871
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	30 766	30 999
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	100 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	30 766	130 999
Čerpanie sociálneho fondu	93 784	87 710
Konečný zostatok sociálneho fondu	88 142	151 160

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v EUR k 31.12.2014 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2013 f
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				5 207 467	4 040 979
VÚB 13/ZF/2014	EUR	1M Euribor+ marža	20.03.2019	2 974 580	-
VÚB 4/ZF/2009	EUR	1M Euribor+ marža	20.12.2017	2 232 887	3 349 319
VÚB 19/ZF/2012	EUR	1M Euribor+ marža	20.06.2015	-	691 660
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				2 723 344	4 283 511
UCB 331/2001	EUR	1M Euribor+ marža	28.02.2015	-	440 126
VÚB 12/ZU/2007	EUR	1M Euribor+ marža	29.02.2015	-	1 291 595
VÚB 13/ZF/2014	EUR	1M Euribor+ marža	20.03.2019	915 252	-
VÚB 88/ZF/07 TERM1	EUR	1M Euribor+ marža	31.03.2014	-	26 559
VÚB 4/ZF/2009	EUR	1M Euribor+ marža	20.12.2017	1 116 432	1 116 432
ČSOB 07/07	EUR	1M Euribor+ marža	31.03.2014	-	25 463
VÚB 19/ZF/2012	EUR	1M Euribor+ marža	20.06.2015	691 660	1 383 336
Spolu				7 930 811	8 324 490

Spoločnosť ručí za poskytnuté úvery:

VÚB, a.s.: hnutelným majetkom, jednosubjektovou blankozmenkou, záložné právo na nehnuteľný a hnutelný 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 poistného plnenia, patronátne vyhlásenie spoločnosti Kofola ČeskoSlovensko a.s.

K 31.12.2014 Spoločnosť spĺňa všetky kovenanty vyplývajúce z úverových zmlúv.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	231 672	403 199
Výdavky na bonusy odberateľom	230 009	402 318
Ostatné	1 663	881
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	1 176
Ostatné	-	1 176
Spolu	231 672	404 375

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	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
a	b	c	d	e	f	g
tuzemsko	46 254 272	45 282 095	10 042 894	9 836 004	64 154	27 639
zahranície	5 955 264	4 678 422	478	1 317	742 242	827 247
Spolu	52 209 536	49 960 517	10 043 372	9 837 321	806 396	854 886

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 34 501 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie 34 501 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob				
	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013	Stav k 1.1.2013	2014	2013
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba					
a polotovary vlastnej výroby	337	-	-	337	-
Výrobky	944 666	907 899	1 176 310	36 767	-268 411
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	945 003	907 899	1 176 310	37 104	-268 411
Manká a škody	x	x	x	2 315	-29
Reprezentačné	x	x	x	-	-
Dary	x	x	x	-	-
Iné	x	x	x	-4 918	4 324
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	34 501	-264 116

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	372
Ostatné	-	372
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 075 036	510 993
Predaj dlhodobého majetku a materiálu	1 778 306	222 739
Zmluvné pokuty	27 773	38 789
Poistné plnenie a náhrady škody	8 559	17 709
Refakturácie	184 210	54 661
Skontá	-	149 450
Ostatné	76 188	27 645
Finančné výnosy, z toho:	79 426	171 363
Kurzové zisky, z toho:	52 537	166 728
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 915	956
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	26 889	4 635
Výnosové úroky	26 889	4 635

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	52 209 536	49 960 517
Tržby z predaja služieb	806 396	854 886
Tržby za tovar	10 043 372	9 837 321
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 101 925	515 628
Čistý obrat celkom	65 161 229	61 168 352

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	18 346 586	18 503 535
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>22 137</i>	<i>20 515</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	22 137	20 515
Iné uisťovacie audítorské služby	-	-
Súvisiace audítorské služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
Ostatné neaudítorské služby	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>18 324 449</i>	<i>18 483 020</i>
Náklady na opravy	566 047	425 901
Náklady na cestovné	166 501	125 812
Náklady na reprezentačné	37 916	31 650
Náklady na ostatné služby	17 553 985	17 899 657
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 136 937	3 004 216
Predaj materiálu	171 423	105 973
Manká a škody	4 899	1 066
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 276 304	47 409
Odpis pohľadávky	256	273
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	1 122 660	419 197
Dary	26 469	16 374
Pokuty a penále	45 985	44 425
Ostatné prevádzkové náklady	2 488 941	2 369 499
Finančné náklady, z toho:	314 836	343 383
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>90 620</i>	<i>106 076</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 834	5 070
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>224 216</i>	<i>237 307</i>
Nákladové úroky	155 680	184 063
Ostatné finančné náklady	68 536	53 244

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-42 167
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	-	-
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	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

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

Názov položky	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	8 140 895			3 477 255		
teoretická daň		1 790 997	22		799 769	23
Daňovo neuznané náklady	202 206	44 485	22	204 138	46 952	23
Výnosy nepodliehajúce dani	-13 371	-2 942	22	-97	-22	23
Umorenie daňovej straty	-	-		-	-	
Zmena sadzby dane		-			-42 167	
Iné		4 569			-	
Spolu	8 329 730	1 837 109	23	804 531	23	
Splatná daň z príjmov		1 950 039	24		1 118 281	32
Odložená daň z príjmov		-112 930	-1		-313 750	-9
Celková daň z príjmov		1 837 109	23		804 531	23

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 86 osobných automobilov, 22 vysokozdvížných vozíkov a 7 nízkozdvižných vozíkov. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2015 až 2019. Zazmluvnené splátky nájomného na rok 2015 sú vo výške 169 797 EUR a na nasledujúce roky 269 012 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 2014 nevyplácala odmeny členom štatutárneho a dozorného orgánu z dôvodu výkonu ich funkcie.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorného orgánu neboli v roku 2014 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznené osoby:

Kofola ČeskoSlovensko, a.s., IČO: 27 663 001, Nad Porubkou 2278/31a, 708 00 Ostrava, Česká republika

Kofola, a.s., IČO: 27 767 680, Pod Bezručovým vrchem, Za dráhou 165/1, 794 01 Krnov, Česká republika

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

PINELLI spol. s r.o., IČO: 49 811 908, Pod Bezručovým vrchem, Za dráhou 165/1, 794 01 Krnov, Česká republika

HOOP Polska Sp. Z.o.o. , IČO: 140765027, ul. Wschodnia 5, 99-300 Kutno

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

Kofola SA., IČO: 012771739, ul. Wschodnia 5, 99 300 Kutno, Poľsko

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014 c	2013 d
Kofola a.s – výnos	02	6 225 863	4 825 797
Kofola a.s – výnos	03	225 717	249 736
Kofola a.s – náklad	03	5 806	14 583
Kofola a.s – náklad	01	5 982 546	5 867 676
Kofola a.s – zostatok pohľadávky k 31.12.		-	-
Kofola a.s – zostatok záväzku k 31.12.		416 750	892 008
HOOP Poľsko – výnos	02	9 364	3 650
HOOP Poľsko – náklad	03	-	-
HOOP Poľsko – náklad	01	4 295	34 100
HOOP Poľsko – zostatok pohľadávky k 31.12.		8 073	-
HOOP Poľsko – zostatok záväzku k 31.12.		3 007	-
Santa Trans s.r.o. – výnos	02	-	810
Santa Trans s.r.o. – náklad	01	319 485	318 719
Santa Trans s.r.o. – náklad	03	32 032	54 665
Santa Trans s.r.o. – zostatok záväzku k 31.12.		58 683	77 615
Pinelli, s.r.o. – výnos	03	-	-
Pinelli, s.r.o. – náklad	05	7 732	7 930
Pinelli, s.r.o. – zostatok záväzku k 31.12.		541	910
UGO trade s.r.o. – výnos	03	-	-
UGO trade s.r.o. – náklad	03	2 162	-
UGO trade s.r.o. – zostatok záväzku k 31.12.2014		1 387	-

Transakcie s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014 c	2013 d
Kofola Československo a.s. - výnos	02	47 610	15 644
Kofola Československo a.s. - výnos	03	514 328	505 456
Kofola Československo a.s. – náklad	05	2 192 581	2 186 600
Kofola Československo a.s. – náklad	03	3 605 533	4 726 589
Kofola Československo a.s. – náklad - ostatné	01	41 534	11 073
Kofola Československo a.s. – zostatok záväzku	02	831 648	1 020 145

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	8 073	-
Aktíva spolu	8 073	-
Záväzky z obchodného styku	1 312 015	1 994 461
Pasíva spolu	1 312 015	1 994 461

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

O. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

	2014 EUR	2013 EUR
Kontokorentné účty	-	-1 731 721
Finančné účty v súvahe	5 078 846	168 381
Peňažné prostriedky v prehľade peňažných tokov	5 078 846	-1 563 340
	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	8 140 895	3 477 256
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	3 602 688	3 897 060
ZC majetku pri vyradení s výnimkou predaja	63 083	36 139
Odpis zásob	-	-
Odpis pohľadávky	256	273
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-149	-392
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	1 014 740	312 430
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	4 086	-6 962
Zmena stavu rezerv	83 826	118 044
Úrokové náklady (netto)	128 791	179 428
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-296 383	-34 970
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	12 741 833	7 978 306
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-320 616	524 346
Úbytok (prírastok) zásob	-614 145	582 337
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	35 952	-604 762
Prevádzkové peňažné toky	11 843 024	8 480 227
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	11 843 024	8 480 227
Zaplatené úroky	-155 680	-184 063
Prijaté úroky	26 889	4 635
Zaplatená daň z príjmov	-1 115 727	-1 369 880
Vyplatené dividendy	-2 000 000	-2 400 000
Výdavky na vyplatené iné podiely na zisku	-	-100 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	8 598 506	4 430 919
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-4 867 049	-1 959 305
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 572 687	82 379
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 294 362	-1 876 926
Príjmy z úverov a pôžičiek od bánk	4 500 000	259 804
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	-3 161 958	-4 159 416
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 338 042	-3 899 612
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	6 642 186	-1 345 619
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-1 563 340	-217 721
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 078 846	-1 563 340

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.