

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

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 Trenčín, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 10258/R. 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 24.5.2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna 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 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu 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. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	300	292
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	305	295
počet vedúcich zamestnancov	0	0

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 24. mája 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Predstavenstvo:		
Predseda	Jannis Samaras	Jannis Samaras
Podpredseda	René Musila	René Musila
Člen	Daniel Buryš	Daniel Buryš
Člen	Karel Hrbek	Jiří Vlasák
Člen	Roman Zúrik	Roman Zúrik
Dozorná rada:		
Člen	RNDr. Petr Pravda	RNDr. Petr Pravda
Člen	Karel Teichmann	Karel Teichmann
Člen	Ing. Ľubomír Surík	Ing. Ľubomír Surík

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

Akcionár	Výška podielu na základnom imani		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných po- ložkách 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

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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa účtuje 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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa účtuje 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 hnutelné 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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

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 prísluša. Použitie rezervy sa účtuje na farchu 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 2016 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 2016.

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 poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

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 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 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.

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 alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. 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.

V roku 2016 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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spoľu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	59 777	8 365 771	0	0	0	0	8 425 548
Prírastky	0	9 510	0	0	0	0	0	9 510
Úbytky	0	4 730	0	0	0	0	0	4 730
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	64 557	8 365 771	0	0	0	0	8 430 328
Oprávkový								
Stav k 1.1.2016	0	48 766	6 693 773	0	0	0	0	6 742 539
Prírastky	0	6 909	836 057	0	0	0	0	842 966
Úbytky	0	4 651	0	0	0	0	0	4 651
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	51 024	7 529 830	0	0	0	0	7 580 854
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	11 011	1 671 998	0	0	0	0	1 683 009
Stav k 31.12.2016	0	13 533	835 941	0	0	0	0	849 474

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	62 528	8 365 771	0	0	0	0	8 428 299
Prírastky	0	9 408	0	0	0	0	0	9 408
Úbytky	0	12 159	0	0	0	0	0	12 159
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	59 777	8 365 771	0	0	0	0	8 425 548
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	53 020	5 857 436	0	0	0	0	5 910 455
Prírastky	0	7 661	836 338	0	0	0	0	843 999
Úbytky	0	11 915	0	0	0	0	0	11 915
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	48 766	6 693 773	0	0	0	0	6 742 539
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	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 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	9 508	2 508 336	0	0	0	0	2 517 844
Stav k 31.12.2015	0	11 011	1 671 998	0	0	0	0	1 683 009

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

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

2. Dlhodobý hmotný majetek

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné věci a súbory hnuťelných věcí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	957 781	19 817 378	32 228 814	0	0	0	419 857	0	53 423 630
Prírastky	0	89 499	1 559 735	0	0	0	452 907	0	2 102 141
Úbytky	0	0	1 011 585	0	0	0	0	0	1 011 585
Presuny	0	177 789	200 847	0	0	0	-378 636	0	0
Stav k 31.12.2016	957 781	20 084 666	32 977 811	0	0	0	494 128	0	54 514 386
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	3 780 435	25 014 678	0	0	0	0	0	28 795 113
Prírastky	0	537 886	2 384 068	0	0	0	0	0	2 921 954
Úbytky	0	0	895 765	0	0	0	0	0	895 765
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	4 318 321	26 502 981	0	0	0	0	0	30 821 302
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	1 186	0	0	0	0	0	1 186
Prírastky	0	0	5 312	0	0	0	0	0	5 312
Úbytky	0	0	1 186	0	0	0	0	0	1 186
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	5 312	0	0	0	0	0	5 312
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	957 781	16 036 943	7 212 950	0	0	0	419 857	0	24 627 531
Stav k 31.12.2016	957 781	15 766 345	6 469 518	0	0	0	494 128	0	23 687 772

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hručné a súbory hru- tejných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	957 781	18 523 930	31 783 034	0	0	0	973 312	0	52 238 057
Prírastky	0	368 859	1 498 789	0	0	0	400 405	0	2 268 053
Úbytky	0	0	1 082 280	0	0	0	0	0	1 082 280
Presuny	0	924 589	29 271	0	0	0	-953 860	0	0
Stav k 31.12.2015	957 781	19 817 378	32 228 814	0	0	0	419 857	0	53 423 830
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	3 282 012	23 762 898	0	0	0	0	0	27 044 910
Prírastky	0	498 423	2 265 284	0	0	0	0	0	2 763 707
Úbytky	0	0	1 013 504	0	0	0	0	0	1 013 504
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	3 780 435	25 014 678	0	0	0	0	0	28 795 113
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	6 982	0	0	0	0	0	6 982
Prírastky	0	0	1 186	0	0	0	0	0	1 186
Úbytky	0	0	6 982	0	0	0	0	0	6 982
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	1 186	0	0	0	0	0	1 186
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	957 781	15 241 918	8 013 154	0	0	0	973 312	0	25 186 165
Stav k 31.12.2015	957 781	16 036 943	7 212 950	0	0	0	419 857	0	24 627 531

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 268 852	1 702 386
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

K dlhodobému majetku sú k 31. decembru 2016 zriadené záložné práva z dôvodu poskytnutia bankových úverov, ktoré sú bližšie špecifikované v časti bankových úverov bod 6. časť Pasiva týchto poznámok.

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

- budovy, haly, stavby 504 260 tis. CZK, t.j. 18 662 tis. EUR
- stroje, prístroje, zariadenia 743 000 tis. CZK, t.j. 27 497 tis. EUR

Spoločnosť je tiež poistená na prerušenie prevádzky v celkovej poisťnej sume 519 189 tis. CZK, t.j. 19 214 tis. EUR.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	19 091	32 546	0	19 091	32 546
Výrobky	691	0	0	691	0
Tovar	4 598	374	0	4 598	374
Zásoby spolu	24 380	32 920	0	24 380	32 920

Celková hodnota zásob 2 649 851 EUR bola k 31. decembru 2016 upravená opravnou položkou tvorenou z dôvodu prechodného zníženia zásob k materiálu v hodnote 32 546 EUR a k tovaru v hodnote 374 EUR.

Celková hodnota zásob 2 634 691 EUR bola k 31. decembru 2015 upravená opravnou položkou tvorenou z dôvodu prechodného zníženia zásob k materiálu v hodnote 19 091 EUR, k výrobkom v hodnote 691 EUR a k tovaru v hodnote 4 598 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 poisťnej sume 90 750 tis. CZK, t.j. 3 358 tis. EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	1 892	17 199	0	0	19 091
Výrobky	1 016	0	0	325	691
Tovar	1 360	3 238	0	0	4 598
Zásoby spolu	4 268	20 437	0	325	24 380

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	2 154 707	0	303 912	21 994	1 828 801
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 154 707	0	303 912	21 994	1 828 801
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 154 707	0	303 912	21 994	1 828 801
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	2 154 707	0	303 912	21 994	1 828 801

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	2 237 182	312 708	75 887	319 296	2 154 707
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 237 182	312 708	75 887	319 296	2 154 707
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 237 182	312 708	75 887	319 296	2 154 707

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.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	8 818 901	3 779 787	12 598 688
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 975 071	85 385	2 060 456
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 843 830	3 694 402	10 538 232
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	26 788	0	26 788
Iné pohľadávky	26 788	0	26 788
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 845 689	3 779 787	12 625 476

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	7 207 891	3 438 204	10 646 095
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 215 096	0	1 215 096
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 992 795	3 438 204	9 430 999
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	313 614	0	313 614
Daňové pohľadávky a dotácie	260 530	0	260 530
Iné pohľadávky	53 084	0	53 084
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 521 505	3 438 204	10 959 709

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 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	8 676 000	6 037 916
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť nevykazuje odloženú daňovú pohľadávku a dopĺňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV.

6. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pokladnica, ceniny	13 451	17 281
Bežné bankové účty	508 321	2 117 216
Spolu	521 772	2 134 497

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	60 287	87 527
Odmeny odberateľom	52 647	65 522
Ostatné	7 640	22 005
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	125 882	162 788
Odmeny odberateľom	55 726	80 198
Ostatné	70 156	82 590
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	164 470	158 491
Ostatné	164 470	158 491
Spolu	350 639	408 806

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	142 303	88 142
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	40 946	37 030
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	100 000	100 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	140 946	137 030
Čerpanie sociálneho fondu	84 985	82 869
Konečný zostatok sociálneho fondu	198 264	142 303

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	do jedného roka	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	982 235	0	0	982 235
Závazky zo sociálneho fondu	0	198 264	0	0	198 264
Odložený daňový záväzok	0	783 971	0	0	783 971
Dlhodobé záväzky spolu	0	982 235	0	0	982 235
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	10 670 313	1 456 276	12 126 589
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	647 034	0	647 034
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	10 023 279	1 456 276	11 479 555
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	6 504 927	0	6 504 927
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 378 663	0	4 378 663
Závazky voči zamestnancom	0	0	267 358	0	267 358
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	165 967	0	165 967
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 692 906	0	1 692 906
Iné záväzky	0	0	33	0	33
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	17 175 240	1 456 276	18 631 516

Z 1 456 276 EUR záväzkov po splatnosti bolo k 28.3.2017 uhradených 99,3%.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	od jeden do päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	992 875	0	0	992 875
Závazky zo sociálneho fondu	0	142 303	0	0	142 303
Odoľžený daňový záväzok	0	850 572	0	0	850 572
Dlhodobé závazky spolu	0	992 875	0	0	992 875
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	10 981 260	1 810 994	12 792 254
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	923 433	0	923 433
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	10 057 827	1 810 994	11 868 821
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	1 337 753	0	1 337 753
Závazky voči zamestnancom	0	0	263 208	0	263 208
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	160 987	0	160 987
Daňové závazky a dotácie	0	0	913 469	0	913 469
Iné závazky	0	0	89	0	89
Krátkodobé závazky spolu	0	0	12 319 013	1 810 994	14 130 007

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

Závazky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
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 spoločne s krátkodobou časťou dlhodobých bankových úverov prevyšujú hodnotu krátkodobých aktív, je Spoločnosť presvedčená, že riziko straty likvidity je nevýznamné.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé rezervy, z toho:	869 819	943 343	642 621	224 398	946 143
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	91 052	90 108	83 684	7 368	90 108
Rezerva na nevycerpanu dovolenku	91 052	90 108	83 684	7 368	90 108
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	778 767	853 235	558 937	217 030	856 035
Rezerva na nevyfakturované dodávky	92 929	46 598	42 898	47 231	49 398
Rezerva na osobné náklady	589 721	598 214	440 417	149 304	598 214
Ostatné rezervy	96 117	208 423	75 622	20 495	208 423
Rezervy spolu	869 819	943 343	642 621	224 398	946 143

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2015
	1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 177 243	869 819	984 440	192 803	869 819
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	102 581	91 052	80 212	22 369	91 052
Rezerva na nevycerpanu dovolenku	102 581	91 052	80 212	22 369	91 052
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 074 662	778 767	904 228	170 434	778 767
Rezerva na nevyfakturované dodávky	313 435	92 929	271 169	42 266	92 929
Rezerva na osobné náklady	401 174	589 721	273 006	128 168	589 721
Ostatné rezervy	360 053	96 117	360 053	0	96 117
Rezervy spolu	1 177 243	869 819	984 440	192 803	869 819

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k 31. decembru 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma Istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				2 944 076	4 033 534
VÚB 13/ZF/2014	EUR	1M Euribor+ marža	20.03.2019	1 144 076	2 059 328
UCB 622/2015	EUR	1M Euribor+ marža	31.12.2020	1 800 000	1 974 206
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				4 033 576	2 130 100
VÚB 12/ZU/2007	EUR	1M Euribor+ marža	31.3.2017 (overdraft)	2 518 324	664 848
VÚB 13/ZF/2014	EUR	1M Euribor+ marža	20.03.2019	915 252	915 252
UCB 622/2015	EUR	1M Euribor+ marža	31.12.2020	600 000	550 000
Spolu				6 977 652	6 163 634

Spoločnosť ručí za poskytnuté úvery:

VÚB, a.s.: záložné právo na hnutelný majetok, blankozmenka, záložné právo na vybrané pohľadávky.
UNICREDIT BANK, a.s.: záložné právo na vybrané pohľadávky.

Bankový úver číslo VUB 12/ZU/2007 predstavuje kontokorentný účet.

K 31. decembru 2016 Spoločnosť spĺňa všetky kovenanty vyplývajúce z úverových zmlúv.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2016	31.12.2015
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 004 051	948 558
Výdavky na bonusy odberateľom	1 003 165	947 413
Ostatné	886	1 145
Spolu	1 004 051	948 558

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	74 719 440	72 794 457
Tržby za vlastné výrobky	55 171 560	55 683 677
Tržby z predaja služieb	1 884 408	1 948 262
Tržby za tovar	17 663 472	15 162 518
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	940 549	489 957
Čistý obrat celkom	75 659 989	73 284 414

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	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
tuzemsko	47 612 179	48 472 558	17 576 997	15 050 095	648 044	691 964
zahraničie	7 559 381	7 211 119	86 475	112 423	1 236 364	1 256 298
Spolu	55 171 560	55 683 677	17 663 472	15 162 518	1 884 408	1 948 262

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 36 334 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 36 334 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
	31.12.2016	31.12.2015	1.1.2015	2016	2015
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	337	0	-337
Výrobky	711 203	656 923	943 650	54 280	-286 727
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	711 203	656 923	943 987	54 280	-287 064
Manká a škody				-886	414
Iné				-17 060	-7 716
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				36 334	-294 366

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	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	938 813	475 519
Predaj materiálu a majetku	258 684	274 303
Zmluvné pokuty	2 059	1 651
Poistné plnenie, náhrady škody a ostatné náhrady	330 086	104 781
Refakturácie	0	34 087
Skontá	148 922	0
Ostatné	199 062	60 697
Finančné výnosy, z toho:	26 997	47 611
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	25 261	39 173
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 030	188
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	1 736	14 438
Výnosové úroky	1 736	14 438

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	21 579 811	22 752 978
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	13 040	11 072
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 040	11 072
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	21 566 771	22 741 906
Náklady na opravy	529 405	537 620
Náklady na cestovné	151 103	155 023
Náklady na reprezentačné	48 683	34 494
Náklady na ostatné služby	20 837 580	22 014 769
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 463 824	2 983 164
Predaj materiálu	149 954	165 093
Manká a škody	10 329	7 517
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	57 840	28 751
Odpis pohľadávky	313	370
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-303 914	236 700
Dary, pokuty a penále	48 463	54 721
Ostatné	2 500 839	2 490 012
Finančné náklady, z toho:	179 379	221 664
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	65 063	97 331
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	244	338
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	114 316	124 333
Nákladové úroky	75 396	76 037
Ostatné finančné náklady	38 920	48 296

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	6 352 909	5 879 609
Mzdy	4 714 701	4 321 282
Sociálne poistenie	1 089 840	1 001 721
Zdravotné poistenie	433 618	390 555
Sociálne zabezpečenie	105 328	157 551
Ostatné náklady	9 422	8 500

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtovaná do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-6 705 833	0	457 559	-6 248 274
Zásoby	24 380	0	8 540	32 920
Pohľadavky	1 538 472	0	-358 689	1 179 783
Rezervy	760 767	0	93 768	854 535
Ostatné	515 979	0	-68 140	447 839
Celkom	-3 866 235	0	133 038	-3 733 197
Sadzba dane z príjmov (v %)	22		22	21
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0			0
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok			-29 269	
Rozdiel zo zmeny sadzby dane			-37 331	
Odložený daňový záväzok	850 572	0	-66 600	783 971

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	9 979 722			7 533 396		
teoretická daň		2 195 539	22%		1 657 347	22%
Daňovo neuznané náklady	276 866	60 911	22%	292 784	64 412	22%
Zmena sadzby dane	0	-37 331		0	0	
Iné	0	-1 411		0	765	
Spolu	2 217 707		22%	1 722 524		23%
Splatná daň z príjmov		2 284 307	23%		1 686 702	22%
Odložená daň z príjmov		-66 600	-1%		35 822	1%
Celková daň z príjmov		2 217 707	22%		1 722 524	23%

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 k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
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) 93 osobných automobilov, 23 vysokozdvížných vozíkov a 2 nízkozdvížné vozíky. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2017 až 2021. Zazmluvnené splátky nájomného na rok 2017 sú vo výške 195 144 EUR a na nasledujúce roky 418 219 EUR. Spoločnosť má v nájme taktiež výrobnú linku. Zazmluvnené splátky nájomného na rok 2017 sú vo výške 678 978 EUR a na nasledujúce roky 3 654 527 EUR.

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Spriaznené osoby:

Kofola Československo a.s., IČO: 24261980, 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

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

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 na Slovensku , IČO: 48111244, 013 15 Rajecká Lesná 1

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

Radenska d.d., IČO: 5056152, Boračeva 37, 9502 Radenci

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2016	2015
Nákup majetku	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	1 083	849
	Ostatné spriaznené strany	136 280	30 266
Predaj majetku	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	57 510	14 001
Nákup zásob	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	548	0
	Ostatné spriaznené strany	6 665 757	6 416 688
Predaj zásob (hotových výrobkov)	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	7 791 993	7 381 981
Nákup služieb	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	5 803 971	6 611 120
	Ostatné spriaznené strany	131 025	65 660
Predaj služieb	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	1 125 182	1 076 330
	Ostatné spriaznené strany	163 146	202 398
Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Závazky z obchodného styku	Subjekt. Ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	516 477	837 589
	Ostatné spriaznené strany	130 557	85 844
Iné závazky	Subjekt. Ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	4 378 663	0
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt. Ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	2 060 456	991 740

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

Spoločnosť počas roku 2016 nevyplácala odmeny členom štatutárneho a dozorného orgánu z dôvodu výkonu ich funkcie.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorného orgánu neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2016
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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	8 667 791	0	-8 667 791	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 810 872	7 762 015	-5 810 872	0	7 762 015
Vlastné imanie spolu	17 164 263	7 762 015	-14 478 663	0	10 447 615

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2015
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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	10 214 005	0	-1 546 214	0	8 667 791
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 303 786	5 810 872	-6 303 786	0	5 810 872
Vlastné imanie spolu	19 203 391	5 810 872	-7 850 000	0	17 164 263

Základné imanie Spoločnosti vo výške 2 238 000 EUR je v plnom rozsahu splatené a tvorí ho:

- 17 000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 34 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera,
- 5 000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 332 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 5 810 872 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2015
Prídel do sociálneho fondu	100 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	5 710 872
Spolu	5 810 872

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 24.5.2016 rozhodlo o rozdelení zisku za rok 2015 vo výške 100.000 EUR prídelom do sociálneho fondu a vyplatení dividend vo výške 5.710.872 EUR. Zároveň rozhodlo o vyplatení dividend z nerozdelených ziskov minulých rokov vo výške 3.289.128 EUR jedinému akcionárovi spoločnosti.

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 22.11.2016 rozhodlo o vyplatení dividend z nerozdelených ziskov minulých období vo výške 5.378.663 EUR v prospech akcionára spoločnosti.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2016.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Finančné účty vykázané v súvahe	521 772	2 134 497
Kontokorentný účet	-2 518 324	-664 848
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	-1 996 552	1 469 649

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	9 979 722	7 533 396
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	3 753 358	3 606 791
Zostatková hodnota majetku pri jeho vyradení s výnimkou predaja	49 542	40 268
Odpis zásob	6 978	7 517
Odpis pohľadávky	313	370
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	4 126	-5 796
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-325 906	-82 475
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	8 540	20 112
Zmena stavu rezerv	76 324	677 020
Úrokové náklady (netto)	73 660	81 599
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-16 221	-42 199
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	13 610 436	11 816 603

Názov položky	2016	2015
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 034 393	-2 254 704
Úbytok (prírastok) zásob	-22 137	101 715
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-450 544	1 909 733
Prevádzkové peňažné toky	11 103 363	11 573 347
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	11 103 363	11 573 347
Zaplatené úroky	-75 396	-76 037
Prijaté úroky	1 736	14 436
Zaplatená daň z príjmov	-1 380 944	-2 831 729
Vyplatené dividendy	-10 000 000	-7 750 000
Výdavky na vyplatené iné podiely na zisku - prídel do sociálneho fondu	-100 000	-100 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-451 241	830 019
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 049 563	-2 078 141
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	74 061	70 950
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 975 502	-2 007 191
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-1 039 458	-2 432 025
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 039 458	-2 432 025
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-3 466 201	-3 609 197
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 469 649	5 078 846
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-1 996 552	1 469 649