

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 15. júna 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za jedinú skupinu s názvom Kofola ČeskoSlovensko a.s., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Kofola ČeskoSlovensko a.s. so sídlom Nad Porubkou 2278/31a, Poruba, 708 00 Ostrava, IČO: 242 61 980. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	311	300
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	306	305
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	0	0

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 29. januára 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Predstavenstvo:		
Predseda	Jannis Samaras	Jannis Samaras
Podpredseda	René Musila	René Musila
Člen	Daniel Buryš	Daniel Buryš
Člen	Karel Hrbek	Karel Hrbek
Člen		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 2017 a k 31. decembru 2016:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Kofola ČeskoSlovensko a.s.	2 238 000	100	100	100
Spolu	2 238 000	100	100	100

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

2. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa účtuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do použitia s výnimkou majetku (software a 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 (licencie)	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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania okrem drobného majetku s dobou životnosti dlhšou ako jeden rok, najmä KEG sudov, chladiacich a výčapných zariadení, ktoré sa odpisujú lineárne v zmysle usmernení materskej spoločnosti, a to 10 rokov (KEG sudy) a 4 roky (chladiace a výčapné zariadenia).

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.

3. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

4. 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 pohľadávkám z obchodného styku voči spoločnostiam spadajúcim do konsolidačného poľa materskej spoločnosti.

5. Finančné účty

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

6. 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.

7. 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.

8. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť v roku 2017 vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane zákonného poistenia, rezervu na odmeny, rezervu na bonusy zákazníkom a rezervu na pokrytie ostatných nákladov týkajúcich sa roku 2017.

9. 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.

10. 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.

11. 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.

12. Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnávať 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.

13. 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.

14. Leasing - Spoločnosť je nájomca

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

15. 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.

16. Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja nealkoholických nápojov.

17. 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 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ 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	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	64 557	8 365 771	0	0	0	0	8 430 328
Prírastky	0	10 117	0	0	0	15 910	0	26 027
Úbytky	0	6 530	0	0	0	0	0	6 530
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	68 144	8 365 771	0	0	15 910	0	8 449 825
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	51 024	7 529 830	0	0	0	0	7 580 854
Prírastky	0	8 454	835 941	0	0	0	0	844 395
Úbytky	0	6 502	0	0	0	0	0	6 502
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	52 976	8 365 771	0	0	0	0	8 418 747
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	13 533	835 941	0	0	0	0	849 474
Stav k 31.12.2017	0	15 168	0	0	0	15 910	0	31 078

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
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 majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťaž- né zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	957 781	20 084 666	32 977 811	0	0	0	494 128	0	54 514 386
Prírastky	0	0	1 125 311	0	0	0	48 315	0	1 173 626
Úbytky	0	0	1 145 702	0	0	0	4 900	0	1 150 602
Presuny	0	252 308	194 220	0	0	0	-446 528	0	0
Stav k 31.12.2017	957 781	20 336 974	33 151 640	0	0	0	91 015	0	54 537 410
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	4 318 321	26 502 981	0	0	0	0	0	30 821 302
Prírastky	0	547 510	2 112 462	0	0	0	0	0	2 659 972
Úbytky	0	0	1 074 713	0	0	0	0	0	1 074 713
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	4 865 831	27 540 730	0	0	0	0	0	32 406 561
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	5 312	0	0	0	0	0	5 312
Prírastky	0	0	34	0	0	0	0	0	34
Úbytky	0	0	5 312	0	0	0	0	0	5 312
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	34	0	0	0	0	0	34
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	957 781	15 766 345	6 469 518	0	0	0	494 128	0	23 687 772
Stav k 31.12.2017	957 781	15 471 143	5 610 876	0	0	0	91 015	0	22 130 815

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	957 781	19 817 378	32 228 814	0	0	0	419 857	0	53 423 830
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
Oprávk									
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 o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 545 187	1 268 852
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

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

- budovy, haly, stavby 510 000 tis. CZK, t.j. 19 973 tis. EUR
- stroje, prístroje, zariadenia 720 000 tis. CZK, t.j. 28 197 tis. EUR

Spoločnosť je tiež poistená na prerušenie prevádzky v celkovej poistnej sume 513 717 tis. CZK, t.j. 20 118 tis. EUR.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	32 546	11 260	8 742	23 804	11 260
Tovar	374	20	374	0	20
Zásoby spolu	32 920	11 280	9 116	23 804	11 280

Celková hodnota zásob 2 887 338 EUR bola k 31. decembru 2017 upravená opravnou položkou tvorenou z dôvodu prechodného zníženia zásob k materiálu v hodnote 11 260 EUR a k tovaru v hodnote 20 EUR.

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.

Zásoby	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	2 876 058	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Zásoby sú poistené v Kooperatíva pojišťovňa a.s., Vienna Insurance Group v celkovej poistnej sume 83 000 tis. CZK, t.j. 3 250 tis. EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia 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

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 828 801	0	71 425	540 345	1 217 031
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 828 801	0	71 425	540 345	1 217 031
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 828 801	0	71 425	540 345	1 217 031

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchodného 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

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 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	6 637 494	2 710 065	9 347 559
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	766 583	143 297	909 880
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 870 911	2 566 768	8 437 679
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	483 709	0	483 709
Daňové pohľadávky a dotácie	455 401	0	455 401
Iné pohľadávky	28 308	0	28 308
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 121 203	2 710 065	9 831 268

Informácie o vekovej štruktúre krátkodobých pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	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 o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	6 289 446	8 676 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Odložená daňová pohľadávka

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

6. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pokladnica, ceniny	27 028	13 451
Bežné bankové účty	300 533	508 321
Spolu	327 561	521 772

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	162 719	60 287
Odmeny odberateľom	157 501	52 647
Ostatné	5 218	7 640
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	218 617	125 882
Odmeny odberateľom	166 998	55 726
Ostatné	51 619	70 156
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	164 470
Ostatné	0	164 470
Spolu	381 336	350 639

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	198 264	142 303
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	42 114	40 946
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	100 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	42 114	140 946
Čerpanie sociálneho fondu	118 890	84 985
Konečný zostatok sociálneho fondu	121 488	198 264

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	3 152 192	1 015 952	0	0	4 168 144
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 152 192	0	0	0	3 152 192
Záväzky zo sociálneho fondu	0	121 488	0	0	121 488
Odložený daňový záväzok	0	894 464	0	0	894 464
Dlhodobé záväzky spolu	3 152 192	1 015 952	0	0	4 168 144

Ako ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám je vykázaný zostatok úveru poskytnutý v novembri 2017 materskou spoločnosťou za účelom refinancovania bankových úverov Spoločnosti. Úver je splatný najneskôr do 2. augusta 2024.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	11 517 097	1 471 399	12 988 496
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	470 633	504 716	975 349
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	11 046 464	966 683	12 013 147
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 821 360	0	2 821 360
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	6 205	0	6 205
Záväzky voči spoločníkom	0	0	1 662 015	0	1 662 015
Záväzky voči zamestnancom	0	0	265 038	0	265 038
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	177 287	0	177 287
Daňové záväzky a dotácie	0	0	710 678	0	710 678
Iné záväzky	0	0	137	0	137
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	14 338 457	1 471 399	15 809 856

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	982 235	0	0	982 235
Záväzky 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
Záväzky 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
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 378 663	0	4 378 663
Záväzky voči zamestnancom	0	0	267 358	0	267 358
Záväzky 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

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

Záväzky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
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 so zostatkami kontokorentných úverov prevyšujú hodnotu krátkodobých aktív, je Spoločnosť presvedčená, že riziko straty likvidity je nevýznamné.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé rezervy, z toho:	946 143	645 950	703 344	242 799	645 950
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>90 108</i>	<i>132 989</i>	<i>76 511</i>	<i>13 597</i>	<i>132 989</i>
Rezerva na nevyčerpanu dovolenku	90 108	132 989	76 511	13 597	132 989
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>856 035</i>	<i>512 961</i>	<i>626 833</i>	<i>229 202</i>	<i>512 961</i>
Rezerva na nevyfakturované dodávky	49 398	79 956	34 163	15 235	79 956
Rezerva na osobné náklady	598 214	223 033	384 247	213 967	223 033
Ostatné rezervy	208 423	209 972	208 423	0	209 972
Rezervy spolu	946 143	645 950	703 344	242 799	645 950

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé rezervy, z toho:	869 819	973 334	642 621	224 398	946 143
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>91 052</i>	<i>90 108</i>	<i>83 684</i>	<i>7 368</i>	<i>90 108</i>
Rezerva na nevyčerpanu dovolenku	91 052	90 108	83 684	7 368	90 108
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>778 767</i>	<i>853 235</i>	<i>558 937</i>	<i>217 030</i>	<i>856 035</i>
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

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				0	2 944 076
VÚB 13/ZF/2014	EUR	1M Euribor+ marža	predčasne splatený	0	1 144 076
UCB 622/2015	EUR	1M Euribor+ marža	predčasne splatený	0	1 800 000
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				4 261 368	4 033 576
VÚB 12/ZU/2007	EUR	1M Euribor+ marža	31.1.2018	3 487 285	2 518 324
VÚB 13/ZF/2014	EUR	1M Euribor+ marža	predčasne splatený	0	915 252
UCB 622/2015	EUR	1M Euribor+ marža	predčasne splatený	0	600 000
UCB 331/2001	EUR	1M Euribor+ marža	31.12.2018	774 052	0
ČS-7557282/0800	EUR	1M Euribor+ marža	31.08.2020	31	0
Spolu				4 261 368	6 977 652

VÚB, a.s.: blankozmenka, záložné právo na vybrané pohľadávky.

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

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

Spoločnosť poskytla materská spoločnosť v novembri 2017 úver, z ktorého splatila zostatky dlhodobých bankových úverov. K 31. decembru 2017 Spoločnosť vykazuje v položke bežných bankových úverov len kontokorentné úvery, ktoré sú ručené nasledovne:

VÚB, a.s.: blankozmenka, záložné právo na vybrané pohľadávky.

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

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav	Stav
	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	495 988	1 004 051
Výdavky na bonusy odberateľom	457 286	1 003 165
Ostatné	38 702	886
Spolu	495 988	1 004 051

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	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	77 876 197	74 719 440
Tržby za vlastné výrobky	56 611 810	55 171 560
Tržby z predaja služieb	1 801 303	1 884 408
Tržby za tovar	19 463 084	17 663 472
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	490 330	940 549
Čistý obrat celkom	78 366 527	75 659 989

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	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
tuzemsko	48 935 161	47 612 179	19 348 444	17 576 997	1 228 383	648 044
zahraničie	7 676 649	7 559 381	114 640	86 475	572 920	1 236 364
Spolu	56 611 810	55 171 560	19 463 084	17 663 472	1 801 303	1 884 408

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 120 151 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 120 151 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav	Stav	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2017	k 31.12.2016	k 1.1.2016	2017	2016
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	839 881	711 203	656 923	128 678	54 280
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	839 881	711 203	656 923	128 678	54 280
Manká a škody				- 2 285	- 886
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				- 6 242	- 17 060
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				120 151	36 334

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	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	490 298	938 813
Predaj materiálu a majetku	231 411	258 684
Zmluvné pokuty	3 201	2 059
Poistné plnenie, náhrady škody a ostatné náhrady	80 446	330 086
Skontá	0	148 922
Ostatné	175 240	199 062
Finančné výnosy, z toho:	122 339	26 997
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	122 307	25 261
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 183	2 030
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	32	1 736
Výnosové úroky	32	1 736

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	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	22 925 439	21 579 811
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	10 000	13 040
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 000	13 040
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	22 921 358	21 566 771
Náklady na opravy	532 509	529 405
Náklady na cestovné	144 165	151 103
Náklady na reprezentačné	38 703	48 683
Náklady na ostatné služby	22 205 981	20 837 580
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 724 584	2 463 824
Predaj materiálu	162 952	149 954
Manká a škody	24 040	10 329
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	7 251	57 840
Odpis pohľadávky	0	313
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	- 71 425	- 303 914
Dary, pokuty a penále	13 001	48 463
Ostatné	2 588 765	2 500 839
Finančné náklady, z toho:	315 854	179 379
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	119 834	65 063
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 183	244
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	196 020	114 316
Nákladové úroky	98 140	75 396
Ostatné finančné náklady	97 880	38 920

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	6 247 985	6 352 909
Mzdy	4 454 789	4 714 701
Sociálne poistenie	1 160 481	1 089 840
Zdravotné poistenie	491 650	433 618
Sociálne zabezpečenie	130 028	105 328
Ostatné náklady	11 037	9 422

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastné- ho imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	- 6 248 274	0	95 349	- 6 152 925
Zásoby	32 920	0	- 21 641	11 279
Pohľadávky	1 179 783	0	- 581 790	597 993
Rezervy	854 535	0	- 341 573	512 962
Ostatné (najmä náklady uznateľné až po zaplatení)	447 839	0	323 499	771 338
Celkom	-3 733 197	0	- 526 156	- 4 259 353
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	783 971		110 493	
Rozdiel zo zmeny sadzby dane			0	
Odložený daňový záväzok	783 971		110 493	894 464

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením:	8 555 633			9 979 722		
teoretická daň		1 796 683	21%		2 195 539	22%
Daňovo neuznané náklady	215 900	45 339	21%	276 866	60 911	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	- 4 831	- 1 014	21%	0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	- 37 332	
Iné	0	-6 545		0	- 1 411	
Spolu		1 834 463	21%		2 217 707	22%
Splatná daň z príjmov		1 723 970	20%		2 284 307	23%
Odložená daň z príjmov		110 493	1%		- 66 600	- 1%
Celková daň z príjmov		1 834 463	21%		2 217 707	22%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Druh podmieneného záväzku	Stav	Stav
	k 31.12.2017	k 31.12.2016
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) 92 osobných automobilov, 24 vysokozdvížných vozíkov a 2 nízkozdvížné vozíky. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2018 až 2021. Zazmluvnené splátky nájomného na rok 2018 sú vo výške 168 184 EUR a na nasledujúce roky 246 904 EUR. Spoločnosť má v nájme taktiež výrobnú linku. Zazmluvnené splátky nájomného na rok 2018 sú vo výške 695 728 EUR a na nasledujúce roky 2 958 793 EUR.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Spriaznené osoby:

Kofola Československo a.s., IČO: 242 61 980, Nad Porubkou 2278/31a, 708 00 Ostrava, Česká republika

Kofola a.s., IČO: 277 67 680, Pod Bezručovým vrchem, Za dráhou 165/1, 794 01 Krnov, Česká republika

SANTA-TRANS s.r.o., IČO: 25 377 949, Ve Vrbině 592/1, 794 01 Krnov, Česká republika

HOOP Polska Sp. Z.o.o. , IČO: 140 765 027, 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, IČO: 48111244, 013 15 Rajecká Lesná 1, Slovenská republika

RADENSKA d.o.o., IČO: 5056152000, Boračeva 37, 9252 Radenci, Slovinská republika

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 491	1 083
	Ostatné spriaznené strany	37 277	136 280
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	10 414	57 510
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 288	548
	Ostatné spriaznené strany	7 425 507	6 665 757
Predaj zásob (hotových výrobkov)	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	145	0
	Ostatné spriaznené strany	7 925 513	7 791 993
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	6 034 342	5 603 971
	Ostatné spriaznené strany	135 134	131 025
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	683 521	1 125 182
	Ostatné spriaznené strany	647 033	163 146

		Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Spriaznená osoba			
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	871 291	516 477
	Ostatné spriaznené strany	104 058	130 557
Iné záväzky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 814 207	4 378 663
	Ostatné spriaznené strany	6 205	0
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	909 880	2 060 456

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

Spoločnosť počas roku 2017 a ani v bezprostredne predchádzajúcom období nevyplácala odmeny členom štatutárneho a dozorného orgánu z dôvodu výkonu ich funkcie.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorného orgánu neboli v roku 2017 a ani v bezprostredne predchádzajúcom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav				Stav k 31.12.2017
	k 1.1.2017	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	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 762 015	6 721 170	- 7 762 015	0	6 721 170
Vlastné imanie spolu	10 447 615	6 721 170	- 7 762 015	0	9 406 770

Položka vlastného imania	Stav				Stav k 31.12.2016
	k 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

Základné imanie Spoločnosti tvorí 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 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 7 762 015 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2016
Prídel do sociálneho fondu	0
Rozdelenie podielu na zisku akcionárovi	7 762 015
Spolu	7 762 015

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 15.6.2017 rozhodlo o rozdelení zisku za rok 2016 vo výške 7 762 015 EUR vyplníť dividend jednému akcionárovi spoločnosti.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2017.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou 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	2017 EUR	2016 EUR
Finančné účty vykázané v súvahe	327 561	521 772
Kontokorentný účet	- 4 261 368	- 2 518 324
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	- 3 933 807	- 1 996 552

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	8 555 633	9 979 722
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	3 482 828	3 753 358
Zostatková hodnota majetku pri jeho vyradení s výnimkou predaja	64 510	49 542
Odpis zásob	24 040	6 978
Odpis pohľadávky	0	313
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-5 278	4 126
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-71 424	-325 906
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-21 640	8 540
Zmena stavu rezerv	121 090	76 324
Úrokové náklady (netto)	98 108	73 660
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-21 298	-16 221
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	12 226 569	13 610 436
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	2 417 469	- 2 034 393
Úbytok (prírastok) zásob	- 261 527	- 22 137
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	- 11 164	- 450 544
Prevádzkové peňažné toky	14 371 347	11 103 363
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	14 371 347	11 103 363
Zaplatené úroky	- 98 140	- 75 396
Prijaté úroky	32	1 736
Zaplatená daň z príjmov	- 2 822 150	- 1 380 944
Vyplatené dividendy	- 10 478 663	- 10 000 000
Výdavky na vyplatené iné podiely na zisku - prídel do sociálneho fondu	0	- 100 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	972 426	- 451 241
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 1 635 252	- 2 049 563
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	32 707	74 061
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 1 602 545	- 1 975 502
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	- 4 459 328	- 1 039 458
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	3 152 192	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	- 1 307 136	- 1 039 458
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	- 1 937 255	-3 466 201
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	- 1 996 552	1 469 649
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	- 3 933 807	-1 996 552