



Kofola a.s.  
výročná správa 2018

  
**kofola**<sup>®</sup>  
ČeskoSlovensko



## Obsah

|    |                                                                                |   |
|----|--------------------------------------------------------------------------------|---|
| 1. | Základné údaje .....                                                           | 2 |
| 2. | Vývoj a stav spoločnosti.....                                                  | 3 |
| 3. | Predpokladaný budúci vývoj činnosti .....                                      | 3 |
| 4. | Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.....                             | 3 |
| 5. | Návrh na rozdelenie zisku.....                                                 | 3 |
| 6. | Ďalšie informácie .....                                                        | 4 |
| 7. | Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia ..... | 4 |
| 8. | Účtovná závierka .....                                                         | 5 |

## 1. Základné údaje

|                                     |                                             |
|-------------------------------------|---------------------------------------------|
| Obchodné meno                       | Kofola a.s. („Spoločnosť“)                  |
| Právna forma                        | akciová spoločnosť                          |
| Identifikačné číslo                 | 36 319 198                                  |
| Sídlo                               | Rajecká Lesná súp.č.1, 013 15 Rajecká Lesná |
| Dátum zápisu do obchodného registru | 16. júl 2001                                |

Spoločnosť bola založená rozhodnutím zakladateľa vo forme notárskej zápisnice N96/2001, NZ 111/2001 zo dňa 22. júna 2001 a zakladateľskou zmluvou podľa § 154 a následne zákona č.513/1991 Zb. (jednorázovo § 172) a prijatím stanov. Do obchodného registra bola zapísaná 16. júla 2001 pod názvom SANTA DRINKS a.s. (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 10258/R). Uznesením súdu v Žiline, Sa 10342/L zo dňa 8. novembra 2002, bola pripustená zmena obchodného mena z SANTA DRINKS a.s. na Kofola a.s. Na valnom zhromaždení Spoločnosti konanom dňa 31. decembra 2004 sa rozhodlo o zlúčení obchodnej spoločnosti Kofola a.s. so sídlom 013 15 Rajecká Lesná súp.č.1, ako nástupníckej spoločnosti s obchodnou spoločnosťou LOGISTIC s.r.o. so sídlom Fučíkova 335/2, 015 01 Rajec ako zrušenou a zanikajúcou spoločnosťou a o prechode imania zrušenej obchodnej spoločnosti LOGISTIC s.r.o. na obchodnú spoločnosť Kofola a.s.

Sídlo spoločnosti od 16. júla 2001 do 3. februára 2002 bolo Timoradza súp.č.2, Timoradza 956 52. Dňa 4. februára 2002 došlo k zmene sídla spoločnosti na Rajecká Lesná súp.č.1, Rajecká Lesná 013 15.

Jediným akcionárom k 31. decembru 2018 je spoločnosť Kofola ČeskoSlovensko a.s. zo sídlom Nad Porubkou 2278/31a, Poruba, 708 00 Ostrava, Česká republika.

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

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

Spoločnosť je zahrňovaná cez svojho jediného akcionára Kofola ČeskoSlovensko a.s. do konsolidovanej účtovnej závierky konečnej materskej spoločnosti Kofola ČeskoSlovensko a.s. Konsolidovanú účtovnú závierku možno získať priamo v sídle spoločnosti Kofola ČeskoSlovensko a.s., alebo elektronicky na <http://firma.kofola.cz/investor/reporty-a-prezentace>.

### Orgány Spoločnosti k 31. decembri 2018

#### Predstavenstvo

|             |                 |
|-------------|-----------------|
| Predseda    | Jannis Samaras  |
| Podpredseda | Martin Minář    |
| Člen        | Daniel Buryš    |
| Člen        | Karel Hrbek     |
| Člen        | Karel Teichmann |

#### Dozorná rada

|      |                 |
|------|-----------------|
| Člen | Petr Pravda     |
| Člen | René Musila     |
| Člen | Karel Teichmann |

## 2. Vývoj a stav spoločnosti

Spoločnosť Kofola a.s. má vedúcu pozíciu na slovenskom trhu nealkoholických nápojov a je jedným z popredných výrobcov a distribútorov nealkoholických nápojov v strednej a východnej Európe. Jedinečnosť Spoločnosti je založená na silných a všeobecne rozlíšiteľných značkách, na pochopení miestneho trhu a na jej inovatívnom prístupe. Na Slovensku si spoločnosť udržiava silnú pozíciu na trhu s nealkoholickými nápojmi a voči svojim globálnym i miestnym konkurentom naďalej posilňuje svoj podiel na trhu. Medzi hlavnými značkami na slovenskom trhu nealkoholických nápojov patrí Kofola, voda Rajec a hroznová limonáda Vinea. Spoločnosť tiež vyrába značkové nápoje na základe licenčných zmlúv (napr. Rauch) a distribuuje prémiové značky iných výrobcov.

I v roku 2018 Spoločnosť úspešne pokračovala v plnení svojho dlhodobého podnikateľského zámeru. Neustále pokračuje v budovaní silných značiek, ktoré sú spolu s kvalitnými službami pre obchodných partnerov základom budúceho rastu.

Spoločnosť zaznamenala rast výnosov z hospodárskej činnosti o 4 504 tis. EUR (6%) z 78 487 tis. EUR v roku 2017 na 82 991 tis. EUR v roku 2018 a udržala si postavenie lídra na slovenskom nápojovom trhu. Najvýznamnejšími položkami celkových tržieb boli z 70% tržby z predaja vlastných výrobkov vo výške 58 450 tis. EUR (2017: 56 612 tis. EUR, 72%) a z 27 % tržby z predaja tovaru vo výške 22 225 tis. EUR (2017: 19 463 tis. EUR, 25%). Náklady na hospodársku činnosť vzrástli o 3 347 tis. EUR (5 %) z 69 737 tis. EUR v roku 2017 na 73 084 tis. EUR v roku 2018, pričom najvýznamnejšou zložkou boli náklady na spotrebu materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok vo výške 21 217 tis. EUR (2017: 21 438 tis. EUR) a služby vo výške 27 292 tis. EUR (2017: 22 925 tis. EUR).

Spoločnosť za rok 2018 dosiahla hospodársky výsledok pred zdanením 9 809 tis. EUR (2017: 8 556 tis. EUR) a po doúčtovaní splatnej dane vo výške 2 995 tis. EUR (2017: 1 724 tis. EUR) a odloženej dane vo výške -843 tis. EUR (2017: 110 tis. EUR) bol výsledkom hospodárenia spoločnosti po zdanení zisk 7 657 tis. EUR, čo predstavuje nárast o 936 tis. EUR (14 %) oproti roku 2017, kedy zisk bol vo výške 6 721 tis. EUR.

Bilančná hodnota dosiahla k 31. decembru 2018 celkom 46 802 tis. EUR, čo predstavuje nárast o 12 014 tis. EUR (35 %) oproti stavu 34 788 tis. EUR k 31. decembru 2017.

Vlastné imanie spoločnosti vzrástlo o 977 tis. EUR (10%) z 9 407 tis. EUR k 31. decembru 2017 na 10 384 tis. EUR k 31. decembru 2018. Tento nárast bol spôsobený kombináciou kladného hospodárskeho výsledku roku 2018, dividendou vo výške 6 721 tis. EUR a rozdielu zo zmeny metódy pre výpočet znehodnotenia pohľadávok z obchodného styku vo výške 42 tis. EUR.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov vzrástol z 311 v roku 2017 na 314 v roku 2018, čo predstavuje nárast o 1 %.

Spoločnosť pokračuje v efektívnom riadení likvidity, kedy koeficient krytia (current ratio) k 31. decembru 2018 bol vo výške 0.89, respektíve 0.77 k 31. decembru 2017.

## 3. Predpokladaný budúci vývoj činnosti

V roku 2019 budeme pokračovať v podpore našich kľúčových značiek Kofola, Rajec, Vinea, Jupí, Jupík a Semtex s cieľom naďalej zvyšovať a upevňovať tržebné podiely v jednotlivých kategóriách (hlavne v gastro segmente), ako aj tržný podiel Kofoly a.s. ako výrobcu na celkovom trhu nealkoholických nápojov v Slovenskej republike. Budeme naďalej pokračovať v nastolenom trende inovácií, ktorý považujeme za kľúčový.

## 4. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Výskum a vývoj je centralizovaný v materskej spoločnosti a v roku 2018 spoločnosť neúčtovala žiadne náklady na výskum a vývoj.

## 5. Návrh na rozdelenie zisku

K dátumu zostavenia tejto výročnej správy nebolo rozhodnuté o rozdelení zisku roku 2018.

## 6. Ďalšie informácie

Spoločnosť počas účtovného obdobia roku 2018 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely, akcie, dočasné listy a obchodné podiely materské účtovné jednotky.

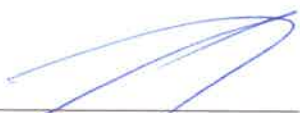
Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť dodržiava zákonné normy týkajúce sa životného prostredia.

## 7. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Do dátumu zostavenia výročnej správy za rok 2018 nenastali udalosti osobitného významu, ktoré by ovplyvnili rok 2018.

V Rajeckej Lesnej, dňa 10. 6. 2019

  
\_\_\_\_\_  
Jannis Samaras  
predseda predstavenstva  
\_\_\_\_\_  
Daniel Buryš  
člen predstavenstva

## **8. Účtovná závierka**

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2018

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac                               | Rok  |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------------------------------|------|
| 2020141519                 | X riadna         | malá             | od 1                                 | 2018 |
| IČO                        |                  |                  | Za obdobie                           |      |
| 36319198                   | mimoriadna       | X veľká          | do 12                                | 2018 |
| SK NACE                    | priebežná        | (vyznačí sa x)   | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |      |
| 11.07.0                    |                  |                  | od 1                                 | 2017 |
|                            |                  |                  | do 12                                | 2017 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K o f o l a a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

1

PSČ

Obec

01315 RAJECKÁ LESNÁ

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Obchodný register Okresného súdu

Žilina Oddiel: Sa, Vložka číslo: 10342/L

Telefónne číslo

Faxové číslo

0415072311

0415072313

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

17.01.2019

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |                 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                   |                      | 1                                    | 2               |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto           | Netto 3                                         |
|                     | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>r. 02 + r. 33 + r. 74                                     | 01                   | 9 0 4 8 0 0 1 0                      | 4 6 8 0 1 7 8 6 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 4 3 6 7 8 2 2 4                      |                 | 3 4 7 8 8 0 7 6                                 |
| A.                  | <b>Neobežný majetok</b><br>r. 03 + r. 11 + r. 21                                  | 02                   | 6 6 7 2 9 8 7 3                      | 2 4 1 5 1 6 0 3 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 4 2 5 7 8 2 7 0                      |                 | 2 2 1 6 1 8 9 3                                 |
| A.I.                | <b>Dlhodobý<br/>nehmotný majetok<br/>súčet (r. 04 až r. 10)</b>                   | 03                   | 8 4 9 0 0 8 2                        | 6 5 7 9 1       |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 8 4 2 4 2 9 1                        |                 | 3 1 0 7 8                                       |
| A.I.1.              | Aktivované náklady<br>na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                             | 04                   |                                      |                 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                                      |                 |                                                 |
| 2.                  | Softvér<br>(013) - /073, 091A/                                                    | 05                   | 9 4 3 4 1                            | 3 5 8 2 1       |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 5 8 5 2 0                            |                 | 1 5 1 6 8                                       |
| 3.                  | Oceniteľné práva<br>(014) - /074, 091A/                                           | 06                   | 8 3 6 5 7 7 1                        |                 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 8 3 6 5 7 7 1                        |                 |                                                 |
| 4.                  | Goodwill<br>(015) - /075, 091A/                                                   | 07                   |                                      |                 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                                      |                 |                                                 |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079,<br>07X, 091A/          | 08                   |                                      |                 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                                      |                 |                                                 |
| 6.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý nehmotný<br>majetok<br>(041) - /093/                      | 09                   | 2 9 9 7 0                            | 2 9 9 7 0       |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                                      |                 | 1 5 9 1 0                                       |
| 7.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - /095A/      | 10                   |                                      |                 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                                      |                 |                                                 |
| A.II.               | <b>Dlhodobý hmotný<br/>majetok<br/>súčet (r. 12 až<br/>r. 20)</b>                 | 11                   | 5 7 8 3 4 1 8 1                      | 2 3 6 8 0 2 0 2 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 3 4 1 5 3 9 7 9                      |                 | 2 2 1 3 0 8 1 5                                 |
| A.II.1.             | Pozemky<br>(031) - /092A/                                                         | 12                   | 1 0 8 9 5 7 8                        | 1 0 8 9 5 7 8   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                                      |                 | 9 5 7 7 8 1                                     |
| 2.                  | Stavby<br>(021) - /081, 092A/                                                     | 13                   | 2 1 0 1 8 4 2 4                      | 1 5 5 9 5 3 6 2 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 5 4 2 3 0 6 2                        |                 | 1 5 4 7 1 1 4 3                                 |
| 3.                  | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory hnuteľných<br>vecí<br>(022) - /082, 092A/ | 14                   | 3 4 7 6 8 1 8 2                      | 6 0 3 7 2 6 5   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 2 8 7 3 0 9 1 7                      |                 | 5 6 1 0 8 7 6                                   |





| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      |                       | Netto 2           |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 3                                         |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                                                                | 15                   |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/                                                                      | 16                   |                       |                   |                                                 |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/                                                    | 17                   |                       |                   |                                                 |
| 7.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/                                                                     | 18                   |                       | 4 0 2 7 4 7       | 4 0 2 7 4 7                                     |
| 8.                  | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   |                       | 5 5 5 2 5 0       | 5 5 5 2 5 0                                     |
| 9.                  | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                             | 20                   |                       |                   |                                                 |
| A.III.              | Dlhodobý finančný<br>majetok<br>súčet (r. 22 až<br>r. 32)                                                                      | 21                   |                       | 4 0 5 6 1 0       | 4 0 5 6 1 0                                     |
| A.III.1.            | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   |                       | 4 0 5 6 1 0       | 4 0 5 6 1 0                                     |
| 2.                  | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                        | 24                   |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                                                                    | 25                   |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                       |                   |                                                 |
| 6.                  | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                             | 27                   |                       |                   |                                                 |
| 7.                  | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A, 06XA) - /096A/                               | 28                   |                       |                   |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |                 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 1                                    | 2               |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto           | Netto 3                                         |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok so zostatkovou<br>dobou splatnosti<br>najviac jeden rok<br>(066A, 067A, 069A,<br>06XA) - /096A/ | 29                   |                                      |                 |                                                 |
| 9.                  | Účty v bankách<br>s dobou viazanosti<br>dlhšou ako jeden rok<br>(22XA)                                                                            | 30                   |                                      |                 |                                                 |
| 10.                 | Obstarávaný<br>dlhodobý finančný<br>majetok<br>(043) - /096A/                                                                                     | 31                   |                                      |                 |                                                 |
| 11.                 | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>finančný majetok<br>(053) - /095A/                                                                      | 32                   |                                      |                 |                                                 |
| B.                  | Obežný majetok<br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71                                                                                        | 33                   | 2 3 3 3 8 7 2 1                      | 2 2 2 3 8 7 6 7 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 1 0 9 9 9 5 4                        |                 | 1 2 2 4 4 8 4 7                                 |
| B.I.                | Zásoby<br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)                                                                                                               | 34                   | 3 0 6 3 9 2 2                        | 3 0 4 5 4 2 0   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 1 8 5 0 2                            |                 | 2 8 7 6 0 5 8                                   |
| B.I.1.              | Materiál<br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/                                                                                                       | 35                   | 1 5 9 1 0 4 8                        | 1 5 7 2 6 6 6   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 1 8 3 8 2                            |                 | 1 4 9 4 6 1 7                                   |
| 2.                  | Nedokončená<br>výroba a polotovary<br>vlastnej výroby<br>(121, 122, 12X) -<br>/192, 193, 19X/                                                     | 36                   | 5 5 2                                | 5 5 2           |                                                 |
| 3.                  | Výrobky<br>(123) - /194/                                                                                                                          | 37                   | 8 1 9 6 3 8                          | 8 1 9 6 3 8     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |                 | 8 3 9 8 8 1                                     |
| 4.                  | Zvieratá<br>(124) - /195/                                                                                                                         | 38                   |                                      |                 |                                                 |
| 5.                  | Tovar<br>(132, 133, 13X, 139)<br>- /196, 19X/                                                                                                     | 39                   | 6 5 2 6 8 4                          | 6 5 2 5 6 4     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 1 2 0                                |                 | 5 4 1 5 6 0                                     |
| 6.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na zásoby<br>(314A) - /391A/                                                                                           | 40                   |                                      |                 |                                                 |
| B.II.               | Dlhodobé<br>pohľadávky<br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)                                                                                       | 41                   | 8 5 5 6 7 3                          | 8 5 5 6 7 3     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |                 | 4 2 6 9 9 1                                     |
| B.II.1.             | Pohľadávky<br>z obchodného<br>styku<br>súčet (r. 43 až r. 45)                                                                                     | 42                   | 8 5 5 6 7 3                          | 8 5 5 6 7 3     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |                 | 4 2 6 9 9 1                                     |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                          | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     | 2                        |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       | Brutto - časť 1<br>Netto | Netto 3                                         |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       | Korekcia - časť 2        |                                                 |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                       |                          |                                                 |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                       |                          |                                                 |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   | 8 5 5 6 7 3           | 8 5 5 6 7 3              | 4 2 6 9 9 1                                     |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   |                       |                          |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                       |                          |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   |                       |                          |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   |                       |                          |                                                 |
| 6.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   |                       |                          |                                                 |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   |                       |                          |                                                 |
| 8.                  | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   |                       |                          |                                                 |
| B.III.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 1 3 4 1 1 7 2 1       | 1 2 3 3 0 2 6 9          | 8 6 1 4 2 3 7                                   |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 1 3 3 4 9 4 9 7       | 1 2 2 6 8 0 4 5          | 8 1 3 0 5 2 8                                   |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   | 2 5 8 4 7 4 2         | 2 5 8 4 7 4 2            | 9 0 9 8 8 0                                     |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                       |                          |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                                      | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                                         |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky<br>z obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>/391A/                                                                        | 57                   | 1 0 7 6 4 7 5 5<br>1 0 8 1 4 5 2     | 9 6 8 3 3 0 3 | 7 2 2 0 6 4 8                                   |
| 2.                  | Čistá hodnota<br>zákazky<br>(316A)                                                                                                                                     | 58                   |                                      |               |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky<br>voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                                                                         | 59                   |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky<br>v rámci podielovej<br>účasti okrem pohľa-<br>dávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                      | 60                   |                                      |               |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu (354A,<br>355A, 358A, 35XA,<br>398A) - /391A/                                                                    | 61                   |                                      |               |                                                 |
| 6.                  | Sociálne poistenie<br>(336A) - /391A/                                                                                                                                  | 62                   |                                      |               |                                                 |
| 7.                  | Daňové pohľadávky<br>a dotácie<br>(341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - /391A/                                                                                           | 63                   | 1 5 0 7                              | 1 5 0 7       | 4 5 5 4 0 1                                     |
| 8.                  | Pohľadávky<br>z derivátových<br>operácií<br>(373A, 376A)                                                                                                               | 64                   |                                      |               |                                                 |
| 9.                  | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>374A, 375A, 378A)<br>- /391A/                                                                                                  | 65                   | 6 0 7 1 7                            | 6 0 7 1 7     | 2 8 3 0 8                                       |
| B.IV.               | Krátkodobý<br>finančný majetok<br>súčet (r. 67 až r. 70)                                                                                                               | 66                   |                                      |               |                                                 |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný<br>majetok v prepoje-<br>ných účtovných<br>jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/                                          | 67                   |                                      |               |                                                 |
| 2.                  | Krátkodobý finančný<br>majetok bez krátkodobé-<br>ho finančného majetku<br>v prepojených účtov-<br>ných jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                                      |               |                                                 |
| 3.                  | Vlastné akcie a<br>vlastné obchodné<br>podieľy<br>(252)                                                                                                                | 69                   |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Obstarávaný<br>krátkodobý finančný<br>majetok<br>(259, 314A) - /291A/                                                                                                  | 70                   |                                      |               |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                       |                      | 1                     | 2             |                                                 |
|                     |                                                       |                      | Brutto - časť 1       | Netto         | 3                                               |
|                     |                                                       |                      | Korekcia - časť 2     |               |                                                 |
| B.V.                | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   | 6 0 0 7 4 0 5         | 6 0 0 7 4 0 5 |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |               | 3 2 7 5 6 1                                     |
| B.V.1.              | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   | 6 6 0 8               | 6 6 0 8       |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |               | 2 7 0 2 8                                       |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   | 6 0 0 0 7 9 7         | 6 0 0 0 7 9 7 |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |               | 3 0 0 5 3 3                                     |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   | 4 1 1 4 1 6           | 4 1 1 4 1 6   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |               | 3 8 1 3 3 6                                     |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   | 1 3 2 0 6 2           | 1 3 2 0 6 2   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |               | 1 6 2 7 1 9                                     |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   | 2 7 9 3 5 4           | 2 7 9 3 5 4   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |               | 2 1 8 6 1 7                                     |
| 3.                  | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                       |               |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |               |                                                 |
| 4.                  | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   |                       |               |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |               |                                                 |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
|                     | <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b><br>r. 80 + r. 101 + r. 141                 | 79                   | 4 6 8 0 1 7 8 6         | 3 4 7 8 8 0 7 6                                   |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 1 0 3 8 4 0 4 7         | 9 4 0 6 7 7 0                                     |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                           | 81                   | 2 2 3 8 0 0 0           | 2 2 3 8 0 0 0                                     |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                              | 82                   | 2 2 3 8 0 0 0           | 2 2 3 8 0 0 0                                     |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                  | 83                   |                         |                                                   |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(-/353)                                  | 84                   |                         |                                                   |
| A.II.               | Emisné ážlo (412)                                                                | 85                   |                         |                                                   |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                   | 86                   |                         |                                                   |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                             | 87                   | 4 4 7 6 0 0             | 4 4 7 6 0 0                                       |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 4 4 7 6 0 0             | 4 4 7 6 0 0                                       |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                 | 89                   |                         |                                                   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| A.V.                | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                              | 90                   |                            |                                                      |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                       | 91                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                          | 92                   |                            |                                                      |
| A.VI.               | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                        | 93                   |                            |                                                      |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                  | 94                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasí (+/- 415)                                                                                             | 95                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                                    | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99                                                                                             | 97                   | 4 1 9 1 4                  |                                                      |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                             | 98                   | 4 1 9 1 4                  |                                                      |
| 2.                  | Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)                                                                                                         | 99                   |                            |                                                      |
| A.VIII.             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 7 6 5 6 5 3 3              | 6 7 2 1 1 7 0                                        |
| B.                  | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                           | 101                  | 3 5 7 5 9 8 7 1            | 2 4 8 8 5 3 1 8                                      |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                             | 102                  | 6 6 9 3 2 0 1              | 4 1 6 8 1 4 4                                        |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                   | 103                  |                            |                                                      |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                            | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielo-<br>vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                          | 106                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                      | 107                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                | 108                  | 6 5 7 5 4 2 5              | 3 1 5 2 1 9 2                                        |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                    | 109                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                             | 110                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                 | 111                  |                            |                                                      |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                  | 112                  |                            |                                                      |
| 8.                  | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                     | 113                  |                            |                                                      |
| 9.                  | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                 | 114                  | 5 5 2 2 6                  | 1 2 1 4 8 8                                          |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                  | 115                  |                            |                                                      |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                          | 116                  |                            |                                                      |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                    | 117                  | 6 2 5 5 0                  | 8 9 4 4 6 4                                          |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>B.II.</b>        | <b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>                                                                                                                                      | <b>118</b>           |                            |                                                      |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                                       | 119                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                                 | 120                  |                            |                                                      |
| <b>B.III.</b>       | <b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>                                                                                                                                   | <b>121</b>           |                            |                                                      |
| <b>B.IV.</b>        | <b>Krátkodobé záväzky<br/>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>                                                                                                              | <b>122</b>           | <b>2 6 2 4 2 3 0 6</b>     | <b>1 5 8 0 9 8 5 6</b>                               |
| <b>B.IV.1.</b>      | <b>Záväzky z obchodného styku<br/>súčet (r. 124 až r. 126)</b>                                                                                                               | <b>123</b>           | <b>1 8 7 6 7 4 9 5</b>     | <b>1 2 9 8 8 4 9 6</b>                               |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                             | 124                  | 4 8 3 6 7 0 6              | 9 7 5 3 4 9                                          |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                        | 126                  | 1 3 9 3 0 7 8 9            | 1 2 0 1 3 1 4 7                                      |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                                 | 127                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                               | 128                  |                            | 6 2 0 5                                              |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                   | 129                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                          | 130                  | 4 6 8 3 1 8 5              | 1 6 6 2 0 1 5                                        |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                           | 131                  | 3 1 4 7 2 2                | 2 6 5 0 3 8                                          |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                       | 132                  | 1 9 9 6 4 0                | 1 7 7 2 8 7                                          |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                              | 133                  | 2 2 7 7 2 0 8              | 7 1 0 6 7 8                                          |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  |                            |                                                      |
| 10.                 | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                          | 135                  | 5 6                        | 1 3 7                                                |
| <b>B.V.</b>         | <b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>                                                                                                                                    | <b>136</b>           | <b>2 8 2 4 3 6 4</b>       | <b>6 4 5 9 5 0</b>                                   |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                 | 137                  | 1 4 1 6 2 7                | 1 3 2 9 8 9                                          |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                      | 138                  | 2 6 8 2 7 3 7              | 5 1 2 9 6 1                                          |
| <b>B.VI.</b>        | <b>Bežné bankové úvery<br/>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>                                                                                                             | <b>139</b>           |                            | <b>4 2 6 1 3 6 8</b>                                 |
| <b>B.VII.</b>       | <b>Krátkodobé finančné výpomoci<br/>(241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b>                                                                                                       | <b>140</b>           |                            |                                                      |
| <b>C.</b>           | <b>Časové rozlíšenie<br/>súčet (r. 142 až r. 145)</b>                                                                                                                        | <b>141</b>           | <b>6 5 7 8 6 8</b>         | <b>4 9 5 9 8 8</b>                                   |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                                                                                                   | 142                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)                                                                                                                                 | 143                  | 6 2 0 1 4 2                | 4 9 5 9 8 8                                          |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)                                                                                                                                    | 144                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)                                                                                                                                  | 145                  | 3 7 7 2 6                  |                                                      |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                          |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                               | 01                   | 8 2 1 7 9 4 8 7            | 7 8 3 6 6 5 2 7                                      |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu<br>súčet (r. 03 až r. 09)                                                           | 02                   | 8 2 9 9 1 3 2 8            | 7 8 4 8 6 6 4 6                                      |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                        | 03                   | 2 2 2 2 4 5 1 8            | 1 9 4 6 3 0 8 4                                      |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                                 | 04                   | 5 8 4 5 0 3 2 6            | 5 6 6 1 1 8 1 0                                      |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                       | 05                   | 1 5 0 4 6 4 3              | 1 8 0 1 3 0 3                                        |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/-) (účtová skupina 61)                                                       | 06                   | - 2 0 8 4 3                | 1 2 0 1 5 1                                          |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                            | 07                   |                            |                                                      |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného<br>majetku, dlhodobého hmotného majetku a<br>materiálu (641, 642)                  | 08                   | 3 6 7 9 6 4                | 2 3 1 4 1 1                                          |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                 | 09                   | 4 6 4 7 2 0                | 2 5 8 8 8 7                                          |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu<br>r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 +<br>r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 7 3 0 8 4 1 1 6            | 6 9 7 3 7 4 9 8                                      |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie<br>predaného tovaru (504, 507)                                                          | 11                   | 1 3 9 7 2 8 6 6            | 1 2 8 1 5 8 3 6                                      |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                     | 12                   | 2 1 2 1 7 0 7 2            | 2 1 4 3 8 0 5 9                                      |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                    | 13                   | 7 2 2 4                    | - 2 1 6 4 0                                          |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                               | 14                   | 2 7 2 9 1 5 4 7            | 2 2 9 2 5 4 3 9                                      |
| E.                  | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)                                                                                          | 15                   | 7 2 5 3 1 2 4              | 6 2 4 7 9 8 5                                        |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                                | 16                   | 5 2 8 5 8 6 3              | 4 4 5 4 7 8 9                                        |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a<br>družstva (523)                                                                    | 17                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie<br>(524, 525, 526)                                                                         | 18                   | 1 8 3 1 2 5 3              | 1 6 6 3 1 6 8                                        |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                              | 19                   | 1 3 6 0 0 8                | 1 3 0 0 2 8                                          |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                      | 20                   | 1 0 6 0 0 0                | 8 1 9 1 1                                            |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 2 7 8 1 7 0 3              | 3 5 2 5 3 2 4                                        |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku<br>a dlhodobého hmotného majetku (551)                                              | 22                   | 2 7 7 8 3 8 6              | 3 5 3 0 6 0 2                                        |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   | 3 3 1 7                    | - 5 2 7 8                                            |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého<br>majetku a predaného materiálu (541, 542)                                         | 24                   | 2 4 7 6 1 3                | 1 7 0 2 0 3                                          |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-)<br>(547)                                                                             | 25                   | - 2 7 4 6                  | - 7 1 4 2 4                                          |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                       | 26                   | 2 0 9 7 1 3                | 2 6 2 5 8 0 5                                        |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br>činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                   | 27                   | 9 9 0 7 2 1 2              | 8 7 4 9 1 4 8                                        |





| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť            |                                              |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                   |                      | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|                     |                                                                                                                   |                      | 1                     | 2                                            |
| *                   | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                         | 28                   | 1 9 6 6 9 9 3 5       | 2 0 8 3 8 6 5 4                              |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                           | 29                   | 2 5 6 3 8 7           | 1 2 2 3 3 9                                  |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)                                                                 | 30                   |                       |                                              |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)                                                     | 31                   |                       |                                              |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                    | 32                   |                       |                                              |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                       |                                              |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)                                                               | 34                   |                       |                                              |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)                                                   | 35                   |                       |                                              |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                | 36                   |                       |                                              |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                       |                                              |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)                                                           | 38                   |                       |                                              |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                    | 39                   | 1 0 7 0               | 3 2                                          |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)                                                          | 40                   |                       |                                              |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                     | 41                   | 1 0 7 0               | 3 2                                          |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                               | 42                   | 2 5 5 3 1 7           | 1 2 2 3 0 7                                  |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                  | 43                   |                       |                                              |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                         | 44                   |                       |                                              |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                           | 45                   | 3 5 4 9 3 1           | 3 1 5 8 5 4                                  |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                             | 46                   |                       |                                              |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)                                                                      | 47                   |                       |                                              |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)                                                                  | 48                   |                       |                                              |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                   | 49                   | 8 2 1 0 6             | 9 8 1 4 0                                    |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)                                                             | 50                   | 1 2 7 1 4             | 3 8 9 2                                      |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                    | 51                   | 6 9 3 9 2             | 9 4 2 4 8                                    |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                              | 52                   | 2 2 5 0 3 9           | 1 1 9 8 3 4                                  |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)                                | 53                   |                       |                                              |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)                                                                    | 54                   | 4 7 7 8 6             | 9 7 8 8 0                                    |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                      |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                     | 55                   | - 9 8 5 4 4                | - 1 9 3 5 1 5                                        |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)         | 56                   | 9 8 0 8 6 6 8              | 8 5 5 5 6 3 3                                        |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                        | 57                   | 2 1 5 2 1 3 5              | 1 8 3 4 4 6 3                                        |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                     | 58                   | 2 9 9 5 1 9 1              | 1 7 2 3 9 7 0                                        |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                   | 59                   | - 8 4 3 0 5 6              | 1 1 0 4 9 3                                          |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                       | 60                   |                            |                                                      |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-)<br>(r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 7 6 5 6 5 3 3              | 6 7 2 1 1 7 0                                        |

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

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

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28. mája 2018 riadnu individuálnu účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

#### 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<br>k 31.12.2018 | Stav<br>k 31.12.2017 |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                       | 314                  | 311                  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,<br>z toho: | 321                  | 306                  |
| počet vedúcich zamestnancov                                                    | 0                    | 0                    |

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 6. februára 2018 spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

## 8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

|                 | Stav<br>k 31.12.2018 | Stav<br>k 31.12.2017 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| Predstavenstvo: |                      |                      |
| Predseda        | Jannis Samaras       | Jannis Samaras       |
| Podpredseda     | Daniel Buryš         | René Musila          |
| Člen            | Martin Minář         | Daniel Buryš         |
| Člen            | Karel Hrbek          | Karel Hrbek          |
| Člen            | Karel Teichmann      |                      |
| Dozorná rada:   |                      |                      |
| Člen            | RNDr. Petr Pravda    | RNDr. Petr Pravda    |
| Člen            | René Musila          | Karel Teichmann      |
| Člen            | Tomáš Jendřejek      | Ing. Lubomír Surík   |

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017:

| 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                                                |
| <b>Spolu</b>               | <b>2 238 000</b>                 | <b>100</b> | <b>100</b>                        | <b>100</b>                                         |

## 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 okrem zmeny metódy tvorby opravných položiek k pohľadávkam z obchodného styku. Spoločnosť začala od roku 2018 uplatňovať nový model pre výpočet znehodnotenia pohľadávok z obchodného styku. Tento model predpokladá, že strata z finančného majetku môže vzniknúť vždy a preto na základe vyhodnotenia pravdepodobnosti sú opravné položky k pohľadávkam tvorené hneď pri ich vzniku. Rozdiel zo zmeny metódy bol k 1. januáru 2018 zaúčtovaný na ťarchu účtu 391 - Opravné položky k pohľadávkam v sume 53 055 EUR a v prospech účtov 428 - Nerozdelený zisk minulých období v sume 41 914 EUR a účtu 481 - Odložená daň v čiastke 11 141 EUR.

## 2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

### Úsudky

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

### Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

## 3. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá 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 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania okrem drobného majetku s dobou životnosti dlhšou ako jeden rok, najmä KEG sudov, chladiacich a výčapných zariadení, ktoré sa odpisujú lineárne v zmysle usmernení materskej spoločnosti, a to 10 rokov (KEG sudy) a 4 roky (chladiace a výčapné zariadenia).

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

|                          | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Samostatne hnuteľné veci | 4 – 10                                 | lineárna           | 25% – 10%                 |
| Budovy, haly, stavby     | 10 – 40                                | lineárna           | 10% – 2,5%                |

|                           |       |          |              |
|---------------------------|-------|----------|--------------|
| Dopravné prostriedky      | 4 – 6 | lineárna | 25% – 16,66% |
| KEG-sudy                  | 10    | lineárna | 10%          |
| Chladiace zariadenia      | 4     | lineárna | 25%          |
| Výčapné zariadenia        | 3     | lineárna | 33,33%       |
| Palety                    | 3     | lineárna | 33,33%       |
| Fľašky art. 80041 a 80042 | 2     | lineárna | 50%          |
| Fľašky ostatné            | 8     | lineárna | 12,5%        |
| Prepravky                 | 8     | lineárna | 12,5%        |

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

#### 4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách. Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka je podiel v dcérskej účtovnej jednotke ocenený v historickej obstarávacej cene.

#### 5. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru pre materiál a štandardnej ceny pre hotové výrobky.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov 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.

#### 6. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

Spoločnosť začala od roku 2018 uplatňovať nový model pre výpočet znehodnotenia pohľadávok z obchodného styku. Tento model predpokladá, že strata z finančného majetku môže vzniknúť vždy a preto na základe vyhodnotenia pravdepodobnosti sú opravné položky k pohľadávkam tvorené hneď pri ich vzniku. Rizikovosť pohľadávok vo väzbe na opravné položky je tiež posudzovaná individuálne podľa konkrétnych pohľadávok. Opravné položky nie sú tvorené k pohľadávkam voči spoločnostiam v rámci konsolidovaného celku.

#### 7. Finančné účty

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

## 8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

## 9. Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

## 10. Rezervy

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

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

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

Spoločnosť v roku 2018 vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane zákonného poistenia, rezervu na odmeny, rezervu na bonusy zákazníkom a rezervu na pokrytie ostatných nákladov týkajúcich sa roku 2018.

## 11. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

## 12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

## 13. Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

## 14. Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

#### **15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### **16. Leasing - Spoločnosť je nájomca**

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

#### **17. 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.

#### **18. Vykazovanie výnosov**

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja nealkoholických nápojov.

#### **19. Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2018 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       | Ocenené práva    | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu            |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie          |                             |               |                  |          |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>    | <b>0</b>                    | <b>68 144</b> | <b>8 365 771</b> | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>15 910</b>   | <b>0</b>                    | <b>8 449 825</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 28 121        | 0                | 0        | 0           | 17 980          | 0                           | 46 101           |
| Úbytky                    | 0                           | 5 844         | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 5 844            |
| Presuny                   | 0                           | 3 920         | 0                | 0        | 0           | - 3 920         | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2018</b>  | <b>0</b>                    | <b>94 341</b> | <b>8 365 771</b> | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>29 970</b>   | <b>0</b>                    | <b>8 490 082</b> |
| Oprávky                   |                             |               |                  |          |             |                 |                             | 0                |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>    | <b>0</b>                    | <b>52 976</b> | <b>8 365 771</b> | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>8 418 747</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 11 388        | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 11 388           |
| Úbytky                    | 0                           | 5 844         | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 5 844            |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2018</b>  | <b>0</b>                    | <b>58 520</b> | <b>8 365 771</b> | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>8 424 291</b> |
| Opravné položky           |                             |               |                  |          |             |                 |                             | 0                |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| 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                |
| <b>Stav k 31.12.2018</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota        |                             |               |                  |          |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>    | <b>0</b>                    | <b>15 168</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>15 910</b>   | <b>0</b>                    | <b>31 078</b>    |
| <b>Stav k 31.12.2018</b>  | <b>0</b>                    | <b>35 821</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>29 970</b>   | <b>0</b>                    | <b>65 791</b>    |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér       | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu            |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie          |                             |               |                  |          |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>    | <b>0</b>                    | <b>64 557</b> | <b>8 365 771</b> | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>8 430 328</b> |
| 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                |
| <b>Stav k 31.12.2017</b>  | <b>0</b>                    | <b>68 144</b> | <b>8 365 771</b> | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>15 910</b>   | <b>0</b>                    | <b>8 449 825</b> |
| Oprávky                   |                             |               |                  |          |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>    | <b>0</b>                    | <b>51 024</b> | <b>7 529 830</b> | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>7 580 854</b> |
| 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                |
| <b>Stav k 31.12.2017</b>  | <b>0</b>                    | <b>52 976</b> | <b>8 365 771</b> | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>8 418 747</b> |
| Opravné položky           |                             |               |                  |          |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| 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                |
| <b>Stav k 31.12.2017</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota        |                             |               |                  |          |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>    | <b>0</b>                    | <b>13 533</b> | <b>835 941</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>849 474</b>   |
| <b>Stav k 31.12.2017</b>  | <b>0</b>                    | <b>15 168</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>15 910</b>   | <b>0</b>                    | <b>31 078</b>    |

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

| Dlhodobý nehmotný majetok                                                                | Hodnota k 31.12.2018 | Hodnota k 31.12.2017 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 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<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu             |
|--------------------------|------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie         |                  |                   |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>   | <b>957 781</b>   | <b>20 336 974</b> | <b>33 151 640</b>                                             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>91 015</b>      | <b>0</b>                          | <b>54 537 410</b> |
| Prírastky                | 131 797          | 681 450           | 2 604 520                                                     | 0                                           | 0                                     | 0           | 356 468            | 555 250                           | 4 329 485         |
| Úbytky                   | 0                | 0                 | 1 032 714                                                     | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 1 032 714         |
| Presuny                  | 0                | 0                 | 44 736                                                        | 0                                           | 0                                     | 0           | - 44 736           | 0                                 | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2018</b> | <b>1 089 578</b> | <b>21 018 424</b> | <b>34 768 182</b>                                             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>402 747</b>     | <b>555 250</b>                    | <b>57 834 181</b> |
| Oprávky                  |                  |                   |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>   | <b>0</b>         | <b>4 865 831</b>  | <b>27 540 730</b>                                             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>32 406 561</b> |
| Prírastky                | 0                | 557 231           | 2 080 891                                                     | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 2 638 122         |
| Úbytky                   | 0                | 0                 | 890 706                                                       | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 890 706           |
| Presuny                  | 0                | 0                 | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2018</b> | <b>0</b>         | <b>5 423 062</b>  | <b>28 730 917</b>                                             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>34 153 977</b> |
| Opravné položky          |                  |                   |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>34</b>                                                     | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>34</b>         |
| Prírastky                | 0                | 0                 | 3 351                                                         | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 3 351             |
| Úbytky                   | 0                | 0                 | 34                                                            | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 34                |
| Presuny                  | 0                | 0                 | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2018</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>3 351</b>                                                  | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>3 351</b>      |
| Zostatková hodnota       |                  |                   |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>   | <b>957 781</b>   | <b>15 471 143</b> | <b>5 610 876</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>91 015</b>      | <b>0</b>                          | <b>22 130 815</b> |
| <b>Stav k 31.12.2018</b> | <b>1 089 578</b> | <b>15 595 362</b> | <b>6 037 265</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>402 747</b>     | <b>555 250</b>                    | <b>23 680 202</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky        | Stavby            | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu             |
|--------------------------|----------------|-------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie         |                |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>   | <b>957 781</b> | <b>20 084 666</b> | <b>32 977 811</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>494 128</b>  | <b>0</b>                    | <b>54 514 386</b> |
| 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                 |
| <b>Stav k 31.12.2017</b> | <b>957 781</b> | <b>20 336 974</b> | <b>33 151 640</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>91 015</b>   | <b>0</b>                    | <b>54 537 410</b> |
| Oprávky                  |                |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>   | <b>0</b>       | <b>4 318 321</b>  | <b>26 502 981</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>30 821 302</b> |
| 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                 |
| <b>Stav k 31.12.2017</b> | <b>0</b>       | <b>4 865 831</b>  | <b>27 540 730</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>32 406 561</b> |
| Opravné položky          |                |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>5 312</b>                                      | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>5 312</b>      |
| 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                 |
| <b>Stav k 31.12.2017</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>34</b>                                         | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>34</b>         |
| Zostatková hodnota       |                |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>   | <b>957 781</b> | <b>15 766 345</b> | <b>6 469 518</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>494 128</b>  | <b>0</b>                    | <b>23 687 772</b> |
| <b>Stav k 31.12.2017</b> | <b>957 781</b> | <b>15 471 143</b> | <b>5 610 876</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>91 015</b>   | <b>0</b>                    | <b>22 130 815</b> |

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

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                | Hodnota k 31.12.2018 | Hodnota k 31.12.2017 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 13 782 915           | 1 545 187            |
| 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. 19 826 tis. EUR
- stroje, prístroje, zariadenia 695 000 tis. CZK, t.j. 27 018 tis. EUR

Spoločnosť je tiež poistená na prerušenie prevádzky v celkovej poistnej sume 519 250 tis. CZK, t.j. 20 185 tis. EUR.

### 3. Dlhodobý finančný majetok

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

|                                    | Podielové<br>cenné<br>papiere a<br>podiel v<br>prepojených<br>účtovných<br>jednotkách | Podielové<br>cenné<br>papiere a<br>podiel v<br>spoločnosti<br>s<br>podstatným<br>vplyvom | Ostatné<br>realizovateľné<br>cenné papiere<br>a podiel v | Pôžičky<br>prepojeným<br>ÚJ | Ostatné<br>pôžičky | Dlhové<br>CP a<br>ostatný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky<br>na<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Spolu   |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| Prvotné ocenenie                   |                                                                                       |                                                                                          |                                                          |                             |                    |                                                              |                                                |                                                                  |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                                                                     | 0                                                                                        | 0                                                        | 0                           | 0                  | 0                                                            | 0                                              | 0                                                                | 0       |
| Prírastky                          | 405 610                                                                               | 0                                                                                        | 0                                                        | 0                           | 0                  | 0                                                            | 0                                              | 0                                                                | 405 610 |
| Úbytky                             | 0                                                                                     | 0                                                                                        | 0                                                        | 0                           | 0                  | 0                                                            | 0                                              | 0                                                                | 0       |
| Presuny/reklasifikácie             | 0                                                                                     | 0                                                                                        | 0                                                        | 0                           | 0                  | 0                                                            | 0                                              | 0                                                                | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 405 610                                                                               | 0                                                                                        | 0                                                        | 0                           | 0                  | 0                                                            | 0                                              | 0                                                                | 405 610 |
| Opravné položky                    |                                                                                       |                                                                                          |                                                          |                             |                    |                                                              |                                                |                                                                  |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                                                                     | 0                                                                                        | 0                                                        | 0                           | 0                  | 0                                                            | 0                                              | 0                                                                | 0       |
| Prírastky                          | 0                                                                                     | 0                                                                                        | 0                                                        | 0                           | 0                  | 0                                                            | 0                                              | 0                                                                | 0       |
| Úbytky                             | 0                                                                                     | 0                                                                                        | 0                                                        | 0                           | 0                  | 0                                                            | 0                                              | 0                                                                | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                                                                     | 0                                                                                        | 0                                                        | 0                           | 0                  | 0                                                            | 0                                              | 0                                                                | 0       |
| Účtovná hodnota                    |                                                                                       |                                                                                          |                                                          |                             |                    |                                                              |                                                |                                                                  |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                                                                     | 0                                                                                        | 0                                                        | 0                           | 0                  | 0                                                            | 0                                              | 0                                                                | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 405 610                                                                               | 0                                                                                        | 0                                                        | 0                           | 0                  | 0                                                            | 0                                              | 0                                                                | 405 610 |

Podiel v dcérskej účtovnej jednotke je ocenený ku dňu účtovnej závierky historickou obstarávacou cenou. Účtovná hodnota podielu k 31.12.2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade spolu s výškou vlastného imania k 31. decembru 2018 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Podiel účtovnej jednotky na ZI v % | Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v % | Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM | Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>a) Dcérske účtovné jednotky</b>                                                                   |                                    |                                               |                                                                                         |                                                                                      |                                               |
| Minerálka, s.r.o.                                                                                    | 100                                | 100                                           | - 318 819                                                                               | - 618 509                                                                            | 405 610                                       |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                               |                                    |                                               |                                                                                         |                                                                                      | <b>405 610</b>                                |

K dlhodobému finančnému majetku nie je k 31.12. 2018 zriadené záložné právo a ani Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

#### 4. Zásoby

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

| Zásoby              | Stav k<br>1.1.2018 | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>OP<br>z dôvodu<br>vyrazenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2018 |
|---------------------|--------------------|---------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Materiál            | 11 260             | 18 382        | 6 491                                                  | 4 769                                                                 | 18 382               |
| Tovar               | 20                 | 120           | 20                                                     | 0                                                                     | 120                  |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>11 280</b>      | <b>18 502</b> | <b>6 511</b>                                           | <b>4 769</b>                                                          | <b>18 502</b>        |

Celková hodnota zásob 3 063 922 EUR bola k 31. decembru 2018 upravená opravnou položkou tvorenou z dôvodu prechodného zníženia zásob k materiálu v hodnote 18 382 EUR a k tovaru v hodnote 120 EUR.

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.

| Zásoby                                                                  | Hodnota k<br>31.12.2018 | Hodnota k<br>31.12.2017 |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo                              | 3 045 420               | 2 876 058               |
| 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. 3 227 tis. EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby              | Stav k<br>1.1.2017 | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>OP<br>z dôvodu<br>vyrazenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav<br>k<br>31.12.2017 |
|---------------------|--------------------|---------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| Materiál            | 32 546             | 11 260        | 8 742                                                  | 23 804                                                                | 11 260                  |
| Tovar               | 374                | 20            | 374                                                    | 0                                                                     | 20                      |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>32 920</b>      | <b>11 280</b> | <b>9 116</b>                                           | <b>23 804</b>                                                         | <b>11 280</b>           |

## 5. Pohľadávky

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

| Pohľadávky                                               | Stav<br>k 1.1.2018 | Zúčtovanie<br>OP<br>z dôvodu<br>zmeny<br>metódy | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav<br>k 31.12.2018 |
|----------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>1 217 031</b>   | <b>53 056</b>                                   | <b>2 746</b>                                           | <b>79 777</b>                                                      | <b>1 081 452</b>     |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 1 217 031          | 53 056                                          | 2 746                                                  | 79 777                                                             | 1 081 452            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>1 217 031</b>   | <b>53 056</b>                                   | <b>2 746</b>                                           | <b>79 777</b>                                                      | <b>1 081 452</b>     |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Spoločnosť začala od roku 2018 uplatňovať nový model pre výpočet znehodnotenia pohľadávok z obchodného styku. Tento model predpokladá, že strata z finančného majetku môže vzniknúť vždy a preto na základe vyhodnotenia pravdepodobnosti sú opravné položky k pohľadávkam tvorené hneď pri ich vzniku. Opravné položky sú tvorené k pohľadávkam po splatnosti dlhšej ako 360 dní, dlhšie ako 180 dní do 360 dní, dlhšie ako 90 dní do 180 dní, dlhšie ako 30 dní do 90 dní, do 30 dní po splatnosti a na splatné 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.

Dopad rozdielu zo zmeny metódy pre výpočet znehodnotenia pohľadávok (do roku 2018 boli opravné položky, okrem individuálne tvorených opravných položiek, tvorené k pohľadávkam po splatnosti viac ako 360 dní 100% a po splatnosti viac ako 180 dní a menej ako 360 dní 50%) bol zúčtovaný znížením opravných položiek v prospech nerozdelených ziskov minulých rokov vo výške 53 056 EUR.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|----------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>10 553 358</b>   | <b>2 796 139</b>     | <b>13 349 497</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 2 471 317           | 113 425              | 2 584 742         |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 8 082 041           | 2 682 714            | 10 764 755        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>62 224</b>       | <b>0</b>             | <b>62 224</b>     |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 1 507               | 0                    | 1 507             |
| Iné pohľadávky                                           | 60 717              | 0                    | 60 717            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>10 615 582</b>   | <b>2 796 139</b>     | <b>13 411 721</b> |

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 |
|----------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>6 637 494</b>    | <b>2 710 065</b>     | <b>9 347 559</b> |
| 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        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>483 709</b>      | <b>0</b>             | <b>483 709</b>   |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 455 401             | 0                    | 455 401          |
| Iné pohľadávky                                           | 28 308              | 0                    | 28 308           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>7 121 203</b>    | <b>2 710 065</b>     | <b>9 831 268</b> |

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 31.12.2018 | Stav k 31.12.2017 |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    | 0                 | 0                 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | 5 749 240         | 6 289 446         |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | 0                 | 0                 |

## 6. Odložená daňová pohľadávka

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

## 7. Finančné účty

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

| Názov položky      | Stav k 31.12.2018 | Stav k 31.12.2017 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Pokladnica, ceniny | 6 608             | 27 028            |
| Bežné bankové účty | 6 000 797         | 300 533           |
| <b>Spolu</b>       | <b>6 007 405</b>  | <b>327 561</b>    |

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.



## 8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav<br>k 31.12.2018 | Stav<br>k 31.12.2017 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>132 062</b>       | <b>162 719</b>       |
| Odmeny odberateľom                                 | 34 148               | 157 501              |
| Ostatné                                            | 97 914               | 5 218                |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>279 354</b>       | <b>218 617</b>       |
| Odmeny odberateľom                                 | 119 619              | 166 998              |
| Ostatné                                            | 159 735              | 51 619               |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| Ostatné                                            | 0                    | 0                    |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>411 416</b>       | <b>381 336</b>       |

## 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                              | 2018           | 2017           |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>121 488</b> | <b>198 264</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 44 922         | 42 114         |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0              | 0              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>44 922</b>  | <b>42 114</b>  |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 111 184        | 118 890        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>55 226</b>  | <b>121 488</b> |

### 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 2018:

| Názov položky                                      | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                 |                              | Spolu záväzky    |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-----------------|------------------------------|------------------|
|                                                    | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | Závazky po lehote splatnosti |                  |
| <b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>                    | <b>6 575 425</b>                        | <b>117 776</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>6 693 201</b> |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 6 575 425                               | 0                      | 0               | 0                            | 6 575 425        |
| Závazky zo sociálneho fondu                        | 0                                       | 55 226                 | 0               | 0                            | 55 226           |
| Odložený daňový záväzok                            | 0                                       | 62 550                 | 0               | 0                            | 62 550           |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                      | <b>6 575 425</b>                        | <b>117 776</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>6 693 201</b> |

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

|                                                       |          |          |                   |                  |                   |
|-------------------------------------------------------|----------|----------|-------------------|------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>13 740 977</b> | <b>5 026 518</b> | <b>18 767 495</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0        | 0        | 1 297 082         | 3 539 624        | 4 836 706         |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0        | 0        | 12 443 895        | 1 486 894        | 13 930 789        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>7 474 811</b>  | <b>0</b>         | <b>7 474 811</b>  |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                 |
| Závazky voči spoločníkom                              | 0        | 0        | 4 683 185         | 0                | 4 683 185         |
| Závazky voči zamestnancom                             | 0        | 0        | 314 722           | 0                | 314 722           |
| Závazky zo sociálneho poistenia                       | 0        | 0        | 199 640           | 0                | 199 640           |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0        | 0        | 2 277 208         | 0                | 2 277 208         |
| Iné záväzky                                           | 0        | 0        | 56                | 0                | 56                |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>21 215 788</b> | <b>5 026 518</b> | <b>26 242 306</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

|                                                       |          |          |                   |                  |                   |
|-------------------------------------------------------|----------|----------|-------------------|------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>11 517 097</b> | <b>1 471 399</b> | <b>12 988 496</b> |
| 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        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>2 821 360</b>  | <b>0</b>         | <b>2 821 360</b>  |
| 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               |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>14 338 457</b> | <b>1 471 399</b> | <b>15 809 856</b> |

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

| <b>Záväzky</b>                                                        | <b>Stav<br/>k 31.12.2018</b> | <b>Stav<br/>k 31.12.2017</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0                            | 0                            |

Spoločnosť riadi svoj pracovný kapitál tak, aby výška krátkodobých záväzkov nepredstavovala riziko pre schopnosť Spoločnosti plniť svoje záväzky. Napriek tomu, že krátkodobé záväzky prevyšujú hodnotu krátkodobých aktív, je Spoločnosť presvedčená, že riziko straty likvidity je nevýznamné.

## 5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| <b>Názov položky</b>                       | <b>Stav<br/>k 1.1.2018</b> | <b>Tvorba</b>    | <b>Použitie</b> | <b>Zrušenie</b> | <b>Stav<br/>k 31.12.2018</b> |
|--------------------------------------------|----------------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------------------|
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>645 950</b>             | <b>2 804 620</b> | <b>619 812</b>  | <b>6 394</b>    | <b>2 824 364</b>             |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>132 989</i>             | <i>121 883</i>   | <i>113 245</i>  | <i>0</i>        | <i>141 627</i>               |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku           | 132 989                    | 121 883          | 113 245         | 0               | 141 627                      |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>512 961</i>             | <i>2 682 737</i> | <i>506 567</i>  | <i>6 394</i>    | <i>2 682 737</i>             |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky         | 79 956                     | 413 217          | 73 562          | 6 394           | 413 217                      |
| Rezerva na osobné náklady                  | 223 033                    | 335 686          | 223 033         | 0               | 335 686                      |
| Ostatné rezervy                            | 209 972                    | 1 933 834        | 209 972         | 0               | 1 933 834                    |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>645 950</b>             | <b>2 804 620</b> | <b>619 812</b>  | <b>6 394</b>    | <b>2 824 364</b>             |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| <b>Názov položky</b>                       | <b>Stav k<br/>1.1.2017</b> | <b>Tvorba</b>  | <b>Použitie</b> | <b>Zrušenie</b> | <b>Stav<br/>k 31.12.2017</b> |
|--------------------------------------------|----------------------------|----------------|-----------------|-----------------|------------------------------|
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>946 143</b>             | <b>645 950</b> | <b>703 344</b>  | <b>242 799</b>  | <b>645 950</b>               |
| <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 nevyčerpanú 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                      |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>946 143</b>             | <b>645 950</b> | <b>703 344</b>  | <b>242 799</b>  | <b>645 950</b>               |

## 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 31.12.2018           | k 31.12.2017     |
| Dlhodobé bankové úvery            |      |                   |                  | 0                      | 0                |
| Krátkodobé bankové úvery, z toho: |      |                   |                  | 0                      | 4 261 368        |
| VÚB 12/ZU/2007                    | EUR  | 1M Euribor+ marža | 31.1.2018        | 0                      | 3 487 285        |
| UCB 331/2001                      | EUR  | 1M Euribor+ marža | 31.12.2018       | 0                      | 774 052          |
| ČS-7557282/0800                   | EUR  | 1M Euribor+ marža | 31.08.2020       | 0                      | 31               |
| <b>Spolu</b>                      |      |                   |                  | <b>0</b>               | <b>4 261 368</b> |

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

## 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                               | Stav           | Stav           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                             | k 31.12.2018   | k 31.12.2017   |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 657 868        | 495 988        |
| Výdavky na bonusy odberateľom               | 616 038        | 457 286        |
| Ostatné                                     | 41 830         | 38 702         |
| <b>Spolu</b>                                | <b>657 868</b> | <b>495 988</b> |

#### IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

##### 1. Čistý obrat

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

| Názov položky                                   | 2018              | 2017              |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>82 179 487</b> | <b>77 876 197</b> |
| Tržby za vlastné výrobky                        | 58 450 326        | 56 611 810        |
| Tržby z predaja služieb                         | 1 504 643         | 1 801 303         |
| Tržby za tovar                                  | 22 224 518        | 19 463 084        |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>82 179 487</b> | <b>77 876 197</b> |

##### 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           |                  |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
|               | 2018              | 2017              | 2018              | 2017              | 2018             | 2017             |
| tuzemsko      | 50 020 395        | 48 935 161        | 22 017 740        | 19 348 444        | 699 668          | 1 228 383        |
| zahraničie    | 8 429 931         | 7 676 649         | 206 778           | 114 640           | 804 975          | 572 920          |
| <b>Spolu</b>  | <b>58 450 326</b> | <b>56 611 810</b> | <b>22 224 518</b> | <b>19 463 084</b> | <b>1 504 643</b> | <b>1 801 303</b> |

##### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 20 843 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 20 843 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                             | Stav k<br>31.12.2018 | Stav k<br>31.12.2017 | Stav<br>k 1.1.2017 | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných<br>zásob |                |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|---------------------------------------------|----------------|
|                                                                           |                      |                      |                    | 2018                                        | 2017           |
| Nedokončená výroba a polotovary<br>vlastnej výroby                        | 0                    | 0                    | 0                  | 0                                           | 0              |
| Výrobky                                                                   | 819 638              | 839 881              | 711 203            | -20 243                                     | 128 678        |
| Zvieratá                                                                  | 0                    | 0                    | 0                  | 0                                           | 0              |
| <b>Spolu</b>                                                              | <b>819 638</b>       | <b>839 881</b>       | <b>711 203</b>     | <b>-20 243</b>                              | <b>128 678</b> |
| Manká a škody                                                             |                      |                      |                    | - 2 830                                     | - 2 285        |
| Reprezentačné                                                             |                      |                      |                    | 0                                           | 0              |
| Dary                                                                      |                      |                      |                    | 0                                           | 0              |
| Iné                                                                       |                      |                      |                    | 2 230                                       | -6 242         |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných<br/>zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                      |                      |                    | <b>-20 843</b>                              | <b>120 151</b> |

#### 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                                                            | 2018           | 2017           |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov:</b>                          | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>832 684</b> | <b>490 298</b> |
| Predaj materiálu a majetku                                               | 367 964        | 231 411        |
| Zmluvné pokuty                                                           | 3 819          | 3 201          |
| Poistné plnenie, náhrady škody a ostatné náhrady                         | 86 155         | 80 446         |
| Skontá                                                                   | 232 776        | 0              |
| Ostatné                                                                  | 141 970        | 175 240        |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>256 387</b> | <b>122 339</b> |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | 255 317        | 122 307        |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 85 009         | 3 183          |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | 1 070          | 32             |
| Výnosové úroky                                                           | 1 070          | 32             |

#### 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                                                             | 2018              | 2017              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>27 291 547</b> | <b>22 925 439</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | 8 000             | 10 000            |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 8 000             | 10 000            |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | 27 283 547        | 22 921 358        |
| Náklady na opravy                                                         | 573 091           | 532 509           |
| Náklady na cestovné                                                       | 147 896           | 144 165           |
| Náklady na reprezentačné                                                  | 71 987            | 38 703            |
| Náklady na ostatné služby                                                 | 26 490 573        | 22 205 981        |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>454 580</b>    | <b>2 724 584</b>  |
| Predaj materiálu a ZC predaného majetku                                   | 247 613           | 170 203           |
| Manká a škody                                                             | 18 276            | 24 040            |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | -2 746            | -71 425           |
| Dary, pokuty a penále                                                     | 10 390            | 13 001            |
| Ostatné                                                                   | 181 047           | 2 588 765         |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>354 931</b>    | <b>315 854</b>    |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | 225 039           | 119 834           |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 32 939            | 3 183             |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | 129 892           | 196 020           |
| Nákladové úroky                                                           | 82 106            | 98 140            |
| Ostatné finančné náklady                                                  | 47 786            | 97 880            |

V roku 2017 vykazovala spoločnosť náklady na licencie za použitie ochranných známk v rámci ostatných nákladov z hospodárskej činnosti. V roku 2018 sú z dôvodu zjednotenia účtovných politík v rámci skupiny náklady na licencie za použitie ochranných známk zaúčtované v rámci nákladov za poskytnuté služby.

## 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                  | 2018             | 2017             |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b> | <b>7 253 124</b> | <b>6 247 985</b> |
| Mzdy                           | 5 285 863        | 4 454 789        |
| Sociálne poistenie             | 1 297 209        | 1 160 481        |
| Zdravotné poistenie            | 519 632          | 491 650          |
| Sociálne zabezpečenie          | 136 008          | 130 028          |
| Ostatné náklady                | 14 412           | 11 037           |

## 7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky                                     | Stav<br>k 31.12.2017 | Zaúčtovaná<br>do<br>vlastného<br>imania | Zaúčtované do<br>výkazu ziskov a<br>strát | Stav<br>k 31.12.2018 |
|---------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý majetok                                  | -6 152 925           | 0                                       | -12 133                                   | -6 165 058           |
| Zásoby                                            | 11 279               | 0                                       | 7 224                                     | 18 503               |
| Pohľadávky                                        | 597 993              | - 53 056                                | -169 403                                  | 375 534              |
| Rezervy                                           | 512 962              | 0                                       | 2 169 775                                 | 2 682 737            |
| Ostatné (najmä náklady uznateľné až po zaplatení) | 771 338              | 0                                       | 2 019 089                                 | 2 790 427            |
| <b>Celkom</b>                                     | <b>-4 259 353</b>    | <b>- 53 056</b>                         | <b>4 014 552</b>                          | <b>-297 857</b>      |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                      | <b>21%</b>           | <b>21%</b>                              | <b>21%</b>                                | <b>21%</b>           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>      | <b>0</b>             | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                  | <b>0</b>             |
| <b>Odložená daňová pohľadávka<br/>zaúčtovaná</b>  | <b>0</b>             |                                         | <b>0</b>                                  | <b>0</b>             |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                    | <b>894 464</b>       | <b>11 142</b>                           | <b>- 843 056</b>                          | <b>62 550</b>        |

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

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

| Názov položky                               | 2018             |                  |              | 2017             |                  |            |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|------------|
|                                             | Základ dane      | Daň              | Daň v %      | Základ dane      | Daň              | Daň v %    |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením:</b> | <b>9 808 668</b> |                  |              | <b>8 555 633</b> |                  |            |
| teoretická daň                              |                  | 2 059 820        | 21%          |                  | 1 796 683        | 21%        |
| Daňovo neuznané náklady                     | 458 175          | 96 217           | 21%          | 215 900          | 45 339           | 21%        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                  | - 3 887          | -816             | 21%          | - 4 831          | -1 014           | 21%        |
| Iné                                         | 0                | -3 086           |              | 0                | -6 545           |            |
| <b>Spolu</b>                                |                  | <b>2 152 135</b> | <b>21,9%</b> |                  | <b>1 834 463</b> | <b>21%</b> |
| Splatná daň z príjmov                       |                  | 2 995 191        | 30,5%        |                  | 1 723 970        | 20%        |
| Odložená daň z príjmov                      |                  | -843 056         | -8,6%        |                  | 110 493          | 1%         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                |                  | <b>2 152 135</b> | <b>21,9%</b> |                  | <b>1 834 463</b> | <b>21%</b> |

## 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 31.12.2018 | k 31.12.2017 |
| Zo súdnych rozhodnutí                     | 0            | 0            |
| Z poskytnutých záruk                      | 0            | 0            |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | 0            | 0            |
| Z 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) 90 osobných automobilov, 24 vysokozdvížných vozíkov a 2 nízkozdvižné vozíky. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2019 až 2022.

Zazmluvnené splátky nájomného na rok 2019 sú vo výške 124 472 EUR a na nasledujúce roky 118 312 EUR.

Spoločnosť má v nájme taktiež výrobnú linku. Zazmluvnené splátky nájomného na rok 2019 sú vo výške 742 869 EUR a na nasledujúce roky 2 337 769 EUR.

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

### 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 Vrbíně 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                                              | 2018      | 2017      |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Nákup majetku              | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 0         | 1 491     |
|                            | Ostatné spriaznené strany                                     | 826 101   | 37 277    |
| Predaj majetku             | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 0         | 0         |
|                            | Ostatné spriaznené strany                                     | 2 317     | 10 414    |
| Nákup zásob                | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 0         | 1 288     |
|                            | Ostatné spriaznené strany                                     | 8 566 444 | 7 425 507 |
| Predaj zásob               | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 0         | 145       |
|                            | Ostatné spriaznené strany                                     | 8 841 217 | 7 925 513 |
| Nákup služieb              | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 6 047 182 | 6 034 342 |
|                            | Ostatné spriaznené strany                                     | 149 308   | 135 134   |
| Predaj služieb             | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 188 647   | 683 521   |
|                            | Ostatné spriaznené strany                                     | 388 641   | 647 033   |

|                               | Spriaznená osoba                                              | Stav<br>k 31.12.2018 | Stav<br>k 31.12.2017 |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Závazky z obchodného styku    | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 3 996 611            | 871 291              |
|                               | Ostatné spriaznené strany                                     | 825 467              | 104 058              |
| Iné záväzky                   | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 11 258 610           | 4 814 207            |
|                               | Ostatné spriaznené strany                                     | 0                    | 6 205                |
| Pohľadávky z obchodného styku | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 0                    | 0                    |
|                               | Ostatné spriaznené strany                                     | 2 584 742            | 909 880              |

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

Spoločnosť počas roku 2018 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 2018 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<br>k 1.1.2018 | Prírastky        | Úbytky            | Presuny  | Stav<br>k 31.12.2018 |
|-------------------------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|----------|----------------------|
| 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                  | 41 914           | 0                 | 0        | 41 914               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 6 721 170          | 7 656 533        | -6 721 170        | 0        | 7 656 533            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>9 406 770</b>   | <b>7 698 447</b> | <b>-6 721 170</b> | <b>0</b> | <b>10 384 047</b>    |

| Položka vlastného imania                        | Stav<br>k 1.1.2017 | Prírastky        | Úbytky            | Presuny  | Stav<br>k 31.12.2017 |
|-------------------------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|----------|----------------------|
| 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            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>10 447 615</b>  | <b>6 721 170</b> | <b>-7 762 015</b> | <b>0</b> | <b>9 406 770</b>     |

V prospech nerozdelených ziskov minulých rokov v roku 2018 bol zúčtovaný rozdiel zo zmeny metódy pre výpočet znehodnotenia pohľadávok z obchodného styku. (Poznámka II. 1).

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 hodnotu 332 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera.

## 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 6 721 170 EUR bol rozdelený nasledovne:

| Názov položky                           | 2018             |
|-----------------------------------------|------------------|
| Prídel do sociálneho fondu              | 0                |
| Rozdelenie podielu na zisku akcionárovi | 6 721 170        |
| <b>Spolu</b>                            | <b>6 721 170</b> |

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 28.5.2018 rozhodlo o rozdelení zisku za rok 2017 vo výške 6 721 170 EUR vyplatením dividend jedinému akcionárovi spoločnosti.

## 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2018.

## X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) 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,
- b) 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.

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

| Názov položky                                                              | 2018<br>EUR      | 2017<br>EUR       |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Finančné účty vykázané v súvahe                                            | 6 007 405        | 327 561           |
| Kontokorentný účet                                                         | 0                | -4 261 368        |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov</b> | <b>6 007 405</b> | <b>-3 933 807</b> |

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

|                                                                                                 | 2018<br>EUR       | 2017<br>EUR       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>                           | <b>9 808 668</b>  | <b>8 555 633</b>  |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                                                    |                   |                   |
| Odpisy dlhodobého majetku                                                                       | 2 778 387         | 3 482 828         |
| Zostatková hodnota majetku pri jeho vyradení s výnimkou predaja                                 | 2 677             | 64 510            |
| Odpis zásob                                                                                     | 15 599            | 24 040            |
| Odpis pohľadávky                                                                                | 318               | 0                 |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku                                               | 3 316             | -5 278            |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                                                      | -2 746            | -71 424           |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                                          | 7 222             | -21 640           |
| Zmena stavu rezerv                                                                              | 2 178 414         | 121 090           |
| Úrokové náklady (netto)                                                                         | 81 036            | 98 108            |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                                                    | -81 990           | -21 298           |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií (FX z úveru)                                 | -76 767           | 0                 |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                                         | <b>14 714 134</b> | <b>12 226 569</b> |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                                      |                   |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia                          | -4 574 656        | 2 417 469         |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                                        | -192 183          | -261 527          |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                                               | 5 097 678         | -11 164           |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                                                 | <b>15 044 973</b> | <b>14 371 347</b> |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                     |                   |                   |
| Prevádzkové peňažné toky                                                                        | 15 044 973        | 14 371 347        |
| Zaplatené úroky                                                                                 | -88 311           | -98 140           |
| Prijaté úroky                                                                                   | 1 070             | 32                |
| Zaplatená daň z príjmov                                                                         | -1 267 119        | -2 822 150        |
| Vyplatené dividendy                                                                             | -3 700 000        | -10 478 663       |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                               | <b>9 990 613</b>  | <b>972 426</b>    |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                      |                   |                   |
| Nákup dlhodobého majetku                                                                        | -3 232 887        | -1 635 252        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                                             | 89 096            | 32 707            |
| Obstaranie finančných investícií                                                                | -405 610          | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                | <b>-3 549 401</b> | <b>-1 602 545</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                        |                   |                   |
| Príjmy / (splátky) úverov a pôžičiek od bánk (okrem kontokorentných účtov)                      | 0                 | -4 459 328        |
| Príjmy / (splátky) pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine                                  | 3 500 000         | 3 152 192         |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                  | <b>3 500 000</b>  | <b>-1 307 136</b> |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>                       | <b>9 941 212</b>  | <b>-1 937 255</b> |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (spolu s kontokorentnými účtami) na začiatku roka     | -3 933 807        | -1 996 552        |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (spolu s kontokorentnými účtami) na konci roka</b> | <b>6 007 405</b>  | <b>-3 933 807</b> |

## Správa nezávislého audítora

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Kofola a. s.

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Kofola a. s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### Iné skutočnosti

Účtovná závierka Spoločnosti za rok končiaci 31. decembrom 2017 bola overená iným audítorm, ktorý 23. marca 2018 vyjadril na túto účtovnú závierku nemodifikovaný názor.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

#### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

## **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

### *Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

17. júna 2019

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:  
KPMG Slovensko spol. s r.o.  
Licencia SKAU č. 96



  
Zodpovedný audítor:  
Ivana Mazániková  
Licencia SKAU č. 910