

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

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 18. júna 2019 riadnu individuálnu účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za jedinu 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, alebo elektronicky na <https://investor.kofola.cz/investor/reporty-a-prezentace/financni-reporty/>.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	326	314
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	335	321
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 2019.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Predstavenstvo:		
Predseda	Jannis Samaras	Jannis Samaras
Podpredseda	Daniel Buryš	Daniel Buryš
Člen	Ing. Martin Rosypal	Martin Minář
Člen	Karel Hrbek	Karel Hrbek
Člen	Karel Teichmann	Karel Teichmann
Člen	Mgr. Jaroslav Vích	
Dozorná rada:		
Člen	RNDr. Petr Pravda	RNDr. Petr Pravda
Člen	René Musila	René Musila
Člen	Tomáš Jendřejek	Tomáš Jendřejek

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018:

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

2. 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 zrejmé 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%
Goodwill	5	lineárna	20%

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 hnutelné veci	4 – 10	lineárna	25% – 10%
Budovy, haly, stavby	10 – 40	lineárna	10% – 2,5%
Dopravné prostriedky	4 – 6	lineárna	25% – 16,66%
KEG-sudy	10	lineárna	10%
Chladiace zariadenia	4	lineárna	25%
Výčapné zariadenia	3	lineárna	33,33%

Palety	3	lineárna	33,33%
Fľašky art. 80041 a 80042	2	lineárna	50%
Fľašky ostatné	8	lineárna	12,5%
Prepravky	8	lineárna	12,5%

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

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.

Model pre výpočet znehodnotenia pohľadávok z obchodného styku 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť v roku 2019 vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane zákonného poistenia, rezervu na odmeny, rezervu na bonusy zákazníkom a rezervu na pokrytie ostatných nákladov týkajúcich sa roku 2019.

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

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 nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnaní 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. Cudzí 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 príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	94 341	8 365 771	0	0	29 970	0	8 490 082
Prírastky	0	13 607	1 879	600 561	0	0	0	640 379
Úbytky	0	1 780	0	0	0	0	0	26 112
Presuny	0	24 332	0	0	0	-24 332	0	0
Stav k 31.12.2019	0	130 500	8 367 650	600 561	0	5 638	0	9 104 349
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	58 520	8 365 771	0	0	0	0	8 424 291
Prírastky	0	15 975	188	120 112	0	0	0	136 275
Úbytky	0	1 780	0	0	0	0	0	1 780
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	72 715	8 365 959	120 112	0	0	0	8 558 786
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	35 821	0	0	0	29 970	0	65 791
Stav k 31.12.2019	0	57 785	1 691	480 449	0	5 638	0	545 563

Prírastky goodwillu vykázané Spoločnosťou v čiastke 600 561 Eur náležia k finančnej investícii do spoločnosti Minerálka, s.r.o. v súvislosti s predajom časti podniku. (viz bod 3).

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								
Stav k 1.1.2018	0	68 144	8 365 771	0	0	15 910	0	8 449 825
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
Stav k 31.12.2018	0	94 341	8 365 771	0	0	29 970	0	8 490 082
Oprávky								0
Stav k 1.1.2018	0	52 976	8 365 771	0	0	0	0	8 418 747
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
Stav k 31.12.2018	0	58 520	8 365 771	0	0	0	0	8 424 291
Opravné položky								0
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	15 168	0	0	0	15 910	0	31 078
Stav k 31.12.2018	0	35 821	0	0	0	29 970	0	65 791

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2019
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	1 089 578	21 018 424	34 768 182	0	0	0	402 747	555 250	57 834 181
Prírastky	0	90 773	4 709 775	0	0	0	415 640	49 030	5 265 218
Úbytky	0	87 693	1 905 704	0	0	0	0	0	1 993 397
Presuny	0	0	853 085	0	0	0	-297 835	-555 250	0
Stav k 31.12.2019	1 089 578	21 021 504	38 425 338	0	0	0	520 552	49 030	61 106 002
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	5 423 062	28 730 917	0	0	0	0	0	34 153 977
Prírastky	0	576 508	2 276 900	0	0	0	0	0	2 853 408
Úbytky	0	48 618	1 809 986	0	0	0	0	0	1 858 604
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	5 950 952	29 197 831	0	0	0	0	0	35 148 783
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	0	3 351	0	0	0	0	0	3 351
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	3 203	0	0	0	0	0	3 203
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	148	0	0	0	0	0	148
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	1 089 578	15 595 362	6 037 265	0	0	0	402 747	555 250	23 680 202
Stav k 31.12.2019	1 089 578	15 070 552	9 227 361	0	0	0	520 552	49 030	25 957 073

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	957 781	20 336 974	33 151 640	0	0	0	91 015	0	54 537 410
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
Stav k 31.12.2018	1 089 578	21 018 424	34 768 182	0	0	0	402 747	555 250	57 834 181
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	4 865 831	27 540 730	0	0	0	0	0	32 406 561
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
Stav k 31.12.2018	0	5 423 062	28 730 917	0	0	0	0	0	34 153 977
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	34	0	0	0	0	0	34
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
Stav k 31.12.2018	0	0	3 351	0	0	0	0	0	3 351
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	957 781	15 471 143	5 610 876	0	0	0	91 015	0	22 130 815
Stav k 31.12.2018	1 089 578	15 595 362	6 037 265	0	0	0	402 747	555 250	23 680 202

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	13 022 775	13 782 915
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 505 000 tis. CZK, t.j. 19 876 tis. EUR
- stroje, prístroje, zariadenia 710 000 tis. CZK, t.j. 27 944 tis. EUR

Spoločnosť je tiež poistená na prerušenie prevádzky v celkovej poistnej sume 465 081 tis. CZK, t.j. 18 305 tis. EUR.

3. Dlhodobý finančný majetok

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

	Podielové cenné papiere a podieľy v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľy	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	405 610	0	0	0	0	0	0	0	405 610
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	124 000	0	0	0	0	0	0	0	124 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	124 000	0	0	0	0	0	0	0	124 000
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	405 610	0	0	0	0	0	0	0	405 610
Stav na konci účtovného obdobia	281 610	0	0	0	0	0	0	0	281 610

Podiel v dcérskej účtovnej jednotke je ocenený ku dňu účtovnej závierky historickou obstarávacou cenou. Účtovná hodnota podielu k 31.12.2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade spolu s výškou vlastného imania k 31. decembru 2019 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019:

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
a) Dcérske účtovné jednotky					
Minerálka, s.r.o.	100	100	281 268	600 087	281 610
Dlhodobý finančný majetok spolu					281 610

K dlhodobému finančnému majetku nie je k 31.12. 2019 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 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	18 382	10 073	0	0	28 455
Tovar	120	109	0	120	109
Zásoby spolu	18 502	10 182	0	120	28 564

Celková hodnota zásob 4 515 871 EUR bola k 31. decembru 2019 upravená opravnou položkou tvorenou z dôvodu prechodného zníženia zásob k materiálu v hodnote 28 455 EUR a k tovaru v hodnote 109 EUR.

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.

Zásoby	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	5 490 916	3 045 420
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 70 000 tis. CZK, t.j. 2 755 tis. EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	11 260	18 382	6 491	4 769	18 382
Tovar	20	120	20	0	120
Zásoby spolu	11 280	18 502	6 511	4 769	18 502

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 081 452	0	-391 666	204 024	1 269 094
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 081 452	0	-391 666	204 024	1 269 094
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 081 452	0	-391 666	204 024	1 269 094

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Zúčtovanie OP z dôvodu zmeny metódy	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 217 031	53 056	2 746	79 777	1 081 452
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 217 031	53 056	2 746	79 777	1 081 452
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 217 031	53 056	2 746	79 777	1 081 452

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 397 158	3 977 604	9 374 762
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 379 945	68 257	1 448 202
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 017 213	3 909 347	7 926 560
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	569 125	0	569 125
Daňové pohľadávky a dotácie	506 367	0	506 367
Iné pohľadávky	62 758	0	62 758
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 966 283	3 977 604	9 943 887

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	10 553 358	2 796 139	13 349 497
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
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	62 224	0	62 224
Daňové pohľadávky a dotácie	1 507	0	1 507
Iné pohľadávky	60 717	0	60 717
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 615 582	2 796 139	13 411 721

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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	4 813 328	5 749 240
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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pokladnica, ceniny	8 701	6 608
Bežné bankové účty	4 609 863	6 000 797
Spolu	4 618 564	6 007 405

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	70 897	132 062
Odmeny odberateľom	70 673	34 148
Ostatné	224	97 914
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	190 719	279 354
Odmeny odberateľom	166 341	119 619
Ostatné	24 378	159 735
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	261 616	411 416

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	2019	2018
Začiatočný stav sociálneho fondu	55 226	121 488
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	50 828	44 922
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	120 000	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	170 828	44 922
Čerpanie sociálneho fondu	133 678	111 184
Konečný zostatok sociálneho fondu	92 376	55 226

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 2019:

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	
Dlhodobé záväzky z toho:	0	3 988 980	0	0	3 988 980
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	3 167 948	0	0	3 167 948
Závazky zo sociálneho fondu	0	92 376	0	0	92 376
Odložený daňový záväzok	0	728 656	0	0	728 656
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 988 980	0	0	3 988 980

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.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	12 020 502	1 652 565	13 673 067
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	587 873	63 259	651 132
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	11 432 629	1 589 306	13 021 935
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	17 322 587	0	17 322 587
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 525 656	0	3 525 656
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	273 147	0	273 147
Závazky voči spoločníkom	0	0	12 219 718	0	12 219 718
Závazky voči zamestnancom	0	0	362 597	0	362 597
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	223 997	0	223 997
Daňové záväzky a dotácie	0	0	717 472	0	717 472
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	29 343 089	1 652 565	30 995 654

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	
Dlhodobé záväzky z toho:	6 575 425	117 776	0	0	6 693 201
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
Dlhodobé záväzky spolu	6 575 425	117 776	0	0	6 693 201

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	13 740 977	5 026 518	18 767 495
Záväzky 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
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	7 474 811	0	7 474 811
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom	0	0	4 683 185	0	4 683 185
Záväzky voči zamestnancom	0	0	314 722	0	314 722
Záväzky 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
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	21 215 788	5 026 518	26 242 306

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

Záväzky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
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 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 824 364	2 583 784	2 846 752	187 244	2 374 152
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>141 627</i>	<i>120 769</i>	<i>121 884</i>	<i>19 743</i>	<i>120 769</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	141 627	120 769	121 884	19 743	120 769
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 682 737</i>	<i>2 253 383</i>	<i>2 515 236</i>	<i>167 501</i>	<i>2 253 383</i>
Rezerva na nevyfakturované dodávky	413 217	792 666	326 557	86 660	792 666
Rezerva na osobné náklady	335 686	679 442	335 686	0	679 442
Ostatné rezervy	1 933 834	781 275	1 852 993	80 841	781 275
Rezervy spolu	2 824 364	2 374 152	2 637 120	187 244	2 374 152

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé rezervy, z toho:	645 950	2 804 620	619 812	6 394	2 824 364
<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
Rezervy spolu	645 950	2 804 620	619 812	6 394	2 824 364

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 31.12.2019	k 31.12.2018
Dlhodobé bankové úvery				0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				0	0
ČS-7557282/0800	EUR	1M Euribor+ marža	31.08.2020	0	0
Spolu				0	0

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 k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	31 785	657 868
Výdavky na bonusy odberateľom	0	616 038
Ostatné	31 785	41 830
Spolu	31 785	657 868

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	82 362 116	82 179 487
Tržby za vlastné výrobky	58 243 518	58 450 326
Tržby z predaja služieb	1 465 318	1 504 643
Tržby za tovar	22 653 280	22 224 518
Čistý obrat celkom	82 362 116	82 179 487

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	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
tuzemsko	49 296 668	50 020 395	22 414 629	22 017 740	393 272	699 668
zahraníčie	8 946 850	8 429 931	238 651	206 778	1 072 046	804 975
Spolu	58 243 518	58 450 326	22 653 280	22 224 518	1 465 318	1 504 643

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 282 270 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 282 270 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018	Stav k 1.1.2018	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2019	2018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	15 211	552	0	14 659	0
Výrobky	1 091 345	819 638	839 881	271 707	-20 243
Spolu	1 106 556	820 190	839 881	286 366	-20 243
Manká a škody				- 1 118	- 2 830
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				- 2 978	2 230
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				282 270	-20 843

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	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov:		0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 362 243	832 684
Predaj materiálu a majetku	391 871	367 964
Zmluvné pokuty	6 400	3 819
Poistné plnenie, náhrady škody a ostatné náhrady	423 449	86 155
Skontá	290 331	232 776
Ostatné	250 192	141 970
Finančné výnosy, z toho:	278 219	256 387
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	277 192	255 317
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	152 921	85 009
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	1 027	1 070
Výnosové úroky	1 027	1 070

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	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	27 564 678	27 291 547
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	5 000	8 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 000	8 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	27 559 678	27 283 547
Náklady na opravy	949 630	573 091
Náklady na cestovné	154 796	147 896
Náklady na reprezentačné	88 249	71 987
Náklady na ostatné služby	26 367 003	26 490 573
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	934 236	454 580
Predaj materiálu a ZC predaného majetku	296 638	247 613
Manká a škody	16 036	18 276
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	391 666	-2 746
Dary, pokuty a penále	22 880	10 390
Ostatné	207 016	181 047
Finančné náklady, z toho:	863 598	354 931
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	489 657	225 039
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	233 319	32 939
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	373 941	129 892
Nákladové úroky	205 035	82 106
Ostatné finančné náklady	168 906	47 786

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	8 354 949	7 253 124
Mzdy	6 093 261	5 285 863
Sociálne poistenie	1 487 137	1 297 209
Zdravotné poistenie	587 324	519 632
Sociálne zabezpečenie	167 910	136 008
Ostatné náklady	19 317	14 412

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	-6 165 058	0	-636 156	-6 801 214
Zásoby	18 503	0	10 060	28 563
Pohľadávky	375 534	0	23 212	398 746
Rezervy	2 682 737	0	-429 353	2 253 384
Ostatné (najmä náklady uznateľné až po zaplatení)	2 790 427	0	-2 139 697	650 730
Celkom	-297 857	0	-3 171 934	-3 469 791
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	62 550	0	666 106	-728 656

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	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením:	7 478 886			9 808 668		
teoretická daň		1 570 566	21 %		2 059 820	21%
Daňovo neuznané náklady	527 601	110 796	21%	458 175	96 217	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	- 924	194	21 %	- 3 887	-816	21%
Iné		21 775		0	-3 086	
Spolu		1 703 331	22,8%		2 152 135	21,9%
Splatná daň z príjmov		1 037 225	13,9%		2 995 191	30,5%
Odložená daň z príjmov		666 106	8,9%		-843 056	-8,6%
Celková daň z príjmov		1 703 331	22,8%		2 152 135	21,9%

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 31.12.2019	k 31.12.2018
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá vedomosť o významných položkách ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 97 osobných automobilov, 30 vysokozdvížných vozíkov a 28 nízkozdvižných vozíkov. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2020 až 2024. Zazmluvnené splátky nájomného na rok 2020 sú vo výške 427 594 Eur a na nasledujúce roky 897 119 Eur.

Spoločnosť má v nájme taktiež výrobnú linku. Zazmluvnené splátky nájomného na rok 2020 sú vo výške 771 010 Eur a na nasledujúce roky 1 542 019 Eur.

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

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2019 okrem nasledovných:

- 5. februára 2020 sa stal členom predstavenstva Mgr. Pavol Chalupka a 4. februára zaniklo členstvo v predstavenstve Karolovi Hrbkovi.
- V rámci dôležitých udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosť posúdila možný dopad vírusu SARS-CoV-2 a ním vyvolanej choroby COVID-19 na hospodárenie spoločnosti za rok 2020 a likviditu spoločnosti. Spoločnosť v súčasnosti neočakáva významný dopad na účtovnú závierku a svoju likviditu, avšak tento predpoklad sa môže meniť vzhľadom na budúci vývoj situácie.

K dnešnému dnu žiaden významný odberateľ nekomunikoval zastavenie objednávok. Napriek tomu, spoločnosť posúdila vplyv maximálneho predpokladaného dvojmesačného výpadku výnosov a ich vplyvu na plánované hospodárenie a likviditu. Na základe toho prišla k záveru, že disponuje dostatočnou likviditou na to aby vedela pokryť aj tento výpadok ako aj zabezpečila nepretržité pokračovanie spoločnosti.

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

Minerálka s.r.o., IČO: 50 482 521, súp. č. 1, Rajecká Lesná 013 15, Slovenská republika

Espresso s.r.o., IČO: 26690926, U Národní galerie 470, Zbraslav, 156 00 Praha 5, Česká republika

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	50 644	826 101
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	44 140	2 317
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	42	0
	Ostatné spriaznené strany	8 873 009	8 566 444
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	680	0
	Ostatné spriaznené strany	8 766 944	8 841 217
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	6 133 803	6 047 182
	Ostatné spriaznené strany	326 957	149 308
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	247 525	188 647
	Ostatné spriaznené strany	874 474	388 641

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	487 191	3 996 611
	Ostatné spriaznené strany	150 683	825 467
Iné záväzky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	18 913 323	11 258 610
	Ostatné spriaznené strany	271 879	0
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	1 447 834	2 584 742

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

Spoločnosť počas roku 2019 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 2019 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 k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
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	41 914	0	0	0	41 914
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 656 533	5 775 555	-7 656 533	0	5 775 555
Vlastné imanie spolu	10 384 047	5 775 555	-7 656 533	0	8 503 069

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav 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
Vlastné imanie spolu	9 406 770	7 698 447	-6 721 170	0	10 384 047

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 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 7 656 533 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2019
Prídel do sociálneho fondu	120 000
Rozdelenie podielu na zisku akcionárovi	7 536 533
Spolu	7 656 533

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 18.6.2019 rozhodlo o rozdelení zisku za rok 2018 vo výške 7 656 533 EUR vyplatením dividend jedinému akcionárovi spoločnosti (7 563 533 Eur) a prídelom do sociálneho fondu (120 000 Eur).

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2019.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,

- 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 jednotku, 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	2019 EUR	2018 EUR
Finančné účty vykázané v súvahe	4 618 564	6 007 405
Kontokorentný účet	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	4 618 564	6 007 405

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2019 EUR	2018 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	7 478 886	9 808 668
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	3 069 203	2 778 387
Zostatková hodnota majetku pri jeho vyradení s výnimkou predaja	0	2 677
Odpis zásob	16 036	15 599
Odpis pohľadávky	1 077	318
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	120 798	3 316
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	187 642	-2 746
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	10 062	7 222
Zmena stavu rezerv	-450 212	2 178 414
Úrokové náklady (netto)	204 008	81 036
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-63 767	-81 990
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií (FX z úveru)	0	-76 767
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	10 573 733	14 714 134
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	3 283 200	-4 574 656
Úbytok (prírastok) zásob	-1 467 985	-192 183
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-4 245 899	5 097 678
Prevádzkové peňažné toky	8 143 049	15 044 973
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	8 143 049	15 044 973
Prevádzkové peňažné toky	-168 634	-88 311
Zaplatené úroky	1 027	1 070
Prijaté úroky	-2 814 118	-1 267 119
Zaplatená daň z príjmov	0	-3 700 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 161 324	9 990 613
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-6 665 913	-3 232 887

Príjmy z predaja dlhodobého majetku	115 748	89 096
Obstaranie finančných investícií	0	-405 610
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-6 550 165	-3 549 401

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy / (splátky) úverov a pôžičiek od bánk (okrem kontokorentných účtov)	0	0
Príjmy / (splátky) pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	3 500 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	3 500 000

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (spolu s kontokorentnými účtami) na začiatku roka	6 007 405	-3 933 807
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (spolu s kontokorentnými účtami) na konci roka	4 618 564	6 007 405