



Kofola a.s. | Výroční zpráva 2019





Obsah

| | |
|--|---|
| ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA | 2 |
| 1. Informace o společnosti | 2 |
| 2. Zpráva o podnikatelské činnosti Společnosti a o stavu jejího majetku | 2 |
| 3. Předpokládaný vývoj činnosti | 3 |
| 4. Další informace | 3 |
| 5. Následné události | 3 |
| ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI | 5 |
| 1. Struktura vztahů mezi osobami vztahu propojenosti a popis subjektů | 5 |
| 2. Údaje o osobách náležejících do Skupiny | 5 |
| 3. Struktura vztahů a vlastnické podíly mezi propojenými osobami k 31. prosinci 2019 | 6 |
| 4. Úloha Ovládané osoby v organizační struktuře | 6 |
| 5. Způsob a prostředky ovládnání | 6 |
| 6. Přehled jednání přesahující 10 % vlastního kapitálu | 6 |
| 7. Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými | 7 |
| 8. Posouzení toho, zda vznikla ovládané osobě újma a posouzení jejího vyrovnání | 7 |
| 9. Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucí ze vztahů mezi propojenými osobami | 8 |
| 10. Vlastní akcie a podíly | 8 |

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA

1. Informace o společnosti

| | |
|-------------------------------|---|
| Obchodní jméno | Kofola a.s. („Společnost“) |
| Právní forma | akciová společnost |
| Identifikační číslo | 277 67 680 |
| Sídlo | Krnov, Pod Bezručovým vrchem, Za Drahou 165/1, 794 01 |
| Zápis do obchodního rejstříku | 15. května 2006 |

Jediným akcionářem k 31. prosinci 2019 je společnost Kofola ČeskoSlovensko a.s. se sídlem Nad Porubkou 2278/31a, Poruba, 708 00 Ostrava, Česká republika.

Hlavními činnostmi společnosti jsou:

- výroba nealkoholických nápojů a potravinářských výrobků,
- velkoobchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

Společnost je zahrnovaná přes svého jediného akcionáře do konsolidované účetní závěrky společnosti Kofola ČeskoSlovensko a.s. Konsolidovanou účetní závěrku je možné získat přímo v sídle společnosti Kofola ČeskoSlovensko a.s., Nad Porubkou 2278/31a, Poruba, 708 00 Ostrava, Česká republika, nebo elektronicky na <http://investor.kofola.cz/reporty-a-prezentace>.

Orgány Společnosti k 31. prosinci 2019

Představenstvo

| | |
|---------------|-----------------|
| Předseda | Janis Samaras |
| Místopředseda | Daniel Buryš |
| Člen | Karel Hrbek |
| Člen | Karel Teichmann |
| Člen | Jaroslav Vích |
| Člen | Martin Rosypal |

Dozorčí rada

| | |
|----------|-----------------|
| Předseda | Petr Pravda |
| Člen | Tomáš Jendřejek |
| Člen | René Sommer |

2. Zpráva o podnikatelské činnosti Společnosti a o stavu jejího majetku

Společnost má vedoucí postavení na českém trhu nealkoholických nápojů a je jedním z předních výrobců a distributorů nealkoholických nápojů ve střední a východní Evropě. Jedinečnost Společnosti je založena na silných a všeobecně rozeznatelných značkách, pochopení místního trhu a na jejím inovativním přístupu. V České republice si Společnost udržuje silnou druhou pozici na trhu nealkoholických nápojů a oproti svým globálním i místním konkurentům trvale posiluje svůj tržní podíl. Mezi hlavní značky na českém trhu nealkoholických nápojů patří Kofola, sirupy Jupí, vody Rajec, energetický nápoj Semtex a limonáda Top Topic. Společnost také vyrábí značkové nápoje na základě licenčních smluv (např. RC Cola, Orangina, Rauch) a distribuuje prémiové značky jiných výrobců (např. Evian water, Rauch Happy Day, Vincentka, Badoit).

Společnost v roce 2019 úspěšně pokračovala v plnění svého dlouhodobého podnikatelského záměru. Společnosti vzrostly tržby o 97 771 tis. Kč z 3 268 844 tis. Kč v roce 2018 na 3 366 615 tis. Kč v roce 2019 a udržela si silné postavení na trhu nealkoholických nápojů v České republice. Nejvýznamnějšími položkami tržeb byly z 28 % tržby z prodeje zboží ve výši 946 228 tis. Kč (2018: 891 422 tis. Kč) a ze 72 % tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb ve výši 2 420 387 tis. Kč (2018: 2 377 422 tis. Kč). Nejvýznamnějšími položkami nákladů Společnosti byly spotřeba materiálu a energie ve výši 890 100 tis. Kč

(2018: 937 412 tis. Kč), služby ve výši 977 705 tis. Kč (2018: 933 763 tis. Kč), náklady na prodané zboží ve výši 637 942 tis. Kč (2018: 602 801 tis. Kč) a osobní náklady ve výši 312 303 tis. Kč (2018: 294 480 tis. Kč).

Provozní výsledek Společnosti vzrostl o 168 751 tis. Kč (62,3 %) z 270 716 tis. Kč na 439 467 tis. Kč a Společnost dosáhla výsledku hospodaření před zdaněním ve výši 424 535 tis. Kč (2018: 263 234 tis. Kč). Po doúčtování splatné daně ve výši 84 242 tis. Kč (2018: 32 686 tis. Kč) a odložené daně ve výši 6 358 tis. Kč (2017: 14 288 tis. Kč) byl výsledkem hospodaření Společnosti za účetní období zisk 333 935 tis. Kč, což představuje nárůst o 89 099 tis. Kč oproti roku 2018, kdy Společnost dosáhla zisku ve výši 244 836 tis. Kč.

Celková aktiva Společnosti dosáhla k 31. prosinci 2019 celkem 2 027 339 tis. Kč, což představuje nárůst o 65 522 tis. Kč (3 %) oproti stavu 1 961 817 tis. Kč k 31. prosinci 2018, zejména z titulu nárůstu peněžních prostředků na účtech.

Vlastní kapitál Společnosti vzrostl o 89 091 tis. Kč (17,2 %) z 515 941 tis. Kč k 31. prosinci 2018 na 605 032 tis. Kč k 31. prosinci 2019.

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců poklesl z 506 v roce 2018 na 501 v roce 2019, což představuje pokles o 1 %.

3. Předpokládaný vývoj činnosti

V roce 2020 Společnost bude pokračovat v podpoře klíčových značek s cílem nadále zvyšovat a upevňovat tržní podíly v jednotlivých kategoriích, stejně tak i tržní podíl Společnosti jako výrobce na celkovém trhu nealkoholických nápojů v České republice. Společnost bude nadále pokračovat v nastoleném trendu inovací, který považuje za klíčový, a to v souladu s hlavními trendy spotřebitelských preferencí - zaměření se na zdravější životní styl a upřednostňování značkových výrobků (s přidanou hodnotou).

4. Další informace

Výzkum a vývoj je centralizovaný v mateřské společnosti, v roce 2019 Společnost nevykázala žádné náklady na výzkum a vývoj.

Společnost aktivně sleduje dopad své činnosti na životní prostředí.

Pracovněprávní agenda je vedena v souladu se Zákoníkem práce a dalšími právními a mzdovými předpisy.

Společnost nemá pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

5. Následné události

Dne 1. ledna 2020 se stal členem představenstva Pavol Chalupka a 1. ledna 2020 zaniklo členství v představenstvu Karlu Hrbkovi.

V souvislosti šířením nemoci COVID-19 vláda České republiky ohlásila nouzovou situaci, zakázala provoz restaurací a hotelů a omezila volné přeshraniční cestování. Tato nouzová situace postihuje prodeje Společnosti především v segmentu HoReCa, který představuje přibližně jednu třetinu tržeb Společnosti.

Společnost na tuto situaci zareagovala vytvořením pracovní skupiny, která denně sleduje a vyhodnocuje situaci a zavádí opatření s cílem minimalizovat negativní dopady na finanční výsledky a zaměstnance.

Není reálné odhadnout délku trvání této mimořádné situace. Při předpokladu trvání této situace po celý druhý kvartál roku 2020 Společnost očekává celkový pokles spotřeby nápojů a přechod z prodeje HoReCa na maloobchodní prodej (zvýšená poptávka po balených výrobcích).

K datu této zprávy je výroba i distribuce Společnosti v provozu, materiál pro výrobu je Společnosti dodáván bez významných omezení, Společnost zvyšuje hygienická opatření ve výrobních závodech, kde jsou zakázány návštěvy, administrativní zaměstnanci pracují z domova. Společnost využívá moderní technologie pro vzdálený přístup a videokonference, které umožňují chránit zdraví zaměstnanců. V následujícím období Společnost přistoupí k nezbytným úsporám v CAPEX i OPEX a po dohodě s protistranami k možným odložením plánovaných plateb.

V současné situaci neexistuje jistota, že dodavatelé budou schopni dodávat materiál pro výrobu i v blízké budoucnosti a že nebudou existovat omezení pro nákladní dopravu nebo volný pohyb osob. Nicméně dlouhodobá strategie využívání lokálních zdrojů a dodavatelů, pokud je to možné, je za současných okolností, která jsou dána výše uvedenými riziky, vnímána jako výhoda.

Společnost věří, že má k dispozici dostatečné zdroje z aktuálního peněžního zůstatku, nevyčerpaných úvěrových linek a kontokorentů pro svůj běžný chod. Dle provedené finanční analýzy je Společnost schopna nadále pokračovat ve své činnosti a plnit své závazky. Společnost očekává určité vládní kompenzace, tyto by zmírnily nepříznivé finanční dopady situace na Společnost.

Po 31.12.2019 ke dni sestavení účetní závěrky nenastaly žádné další události, které by vyžadovaly uvedení v účetní závěrce k 31.12.2019.

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Ve smyslu § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, zpracovalo představenstvo společnosti Kofola a.s., se sídlem Za Drahou 165/1, Pod Bezručovým vrchem, 794 01 Krnov, Česká republika, IČ 277 67 680, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 3021 (dále jen „Ovládaná osoba“ nebo „Společnost“) následující Zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za účetní období 12 měsíců končící 31. prosince 2019 (dále jen „Rozhodné období“).

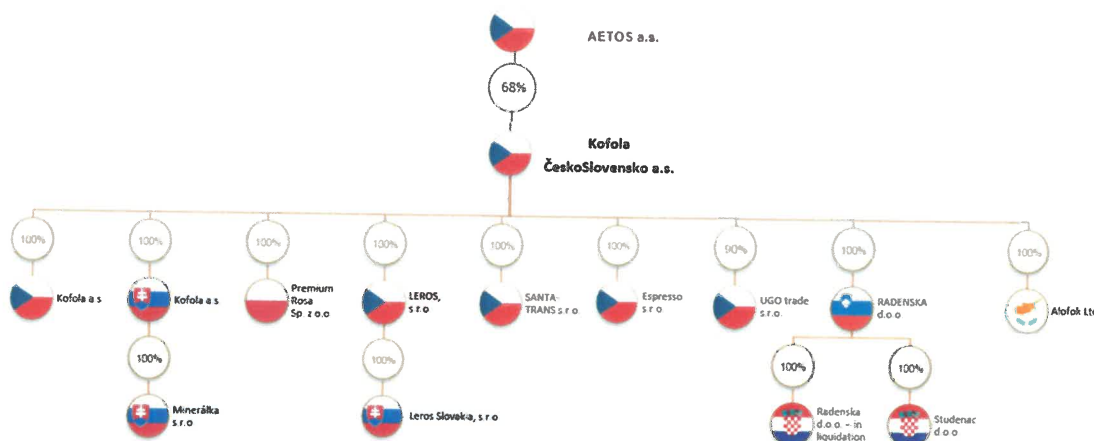
1. Struktura vztahů mezi osobami vztahu propojenosti a popis subjektů

Podle informací dostupných představenstvu Společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře byla společnost po celé Rozhodné období součástí skupiny, ve kterém je ovládající osobou společnost Aetos a.s. (dále jen „Skupina“). Údaje o osobách náležejících do Skupiny se uvádí k 31. prosinci 2019, a to dle informací dostupných statutárnímu orgánu společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře.

2. Údaje o osobách náležejících do Skupiny

| Název společnosti | Identifikační číslo | Sídlo |
|---|---------------------|---|
| Ovládaná osoba | | |
| Kofola a.s. | 277 67 680 | Za Drahou 165/1, Pod Bezručovým vrchem, 794 01 Krnov, Česká republika |
| Ovládající osoba | | |
| AETOS a.s. | 061 67 446 | Nad Porubkou 2278/31a, 708 00 Ostrava, Česká republika |
| Kofola ČeskoSlovensko a.s. | 242 61 980 | Nad Porubkou 2278/31a, 708 00 Ostrava, Česká republika |
| Ostatní osoby ovládané ovládající osobou | | |
| UGO Trade s.r.o. | 277 72 659 | Za Drahou 165/1, Pod Bezručovým vrchem, 794 01 Krnov, Česká republika |
| Kofola a.s. | 363 19 198 | Rajecká Lesná súp. č. 1, 013 15, Slovenská republika |
| Minerálka s.r.o. | 50 482 521 | Rajecká Lesná súp. č. 1, 013 15, Slovenská republika |
| Premium Rosa Sp. z o.o. | 5342376107 | Św.Andrzeja Boboli 20, 05-504, Zlotoklos, Polská republika |
| LEROS s.r.o. | 614 65 810 | U Národní galerie 470, Zbraslav, 156 00 Praha 5 |
| SANTA-TRANS s.r.o. | 253 77 949 | Ve Vrbíně 592/1, 794 001 Krnov - Pod Cvilínem, Česká republika |
| RADENSKA d.o.o. | 5056152 | Boračeva 37, 9502, Radenci, Republika Slovinsko |
| Radenska d.o.o. – v likvidaci | 27005250232 | Andrije Hebranga 30, Záhřeb, Chorvatsko |
| Studenac d.o.o. | 42128028 | Matije Gupca 120, Lipik, Chorvatsko |
| Alofok Ltd | HE 316487 | City House, 6 Karaiskakias, CY-3032 Limassol, Kyperská republika |
| Espresso s.r.o. | 266 90 926 | U Národní galerie 470, Zbraslav, 156 00 Praha 5 |

3. Struktura vztahů a vlastnické podíly mezi propojenými osobami k 31. prosinci 2019



4. Úloha Ovládané osoby v organizační struktuře

Společnost je výrobcem nealkoholických nápojů, které prodává třetím osobám, zejména retailovým prodejcům, a to buď přímo, nebo prostřednictvím distribučních společností.

5. Způsob a prostředky ovládnání

Ovládající osoba nepřímo ovládá Společnost prostřednictvím společnosti Kofola ČeskoSlovensko a.s., která byla v Rozhodném období jediným akcionářem Společnosti. K ovládnání Společnosti dochází zejména prostřednictvím rozhodování na valné hromadě Společnosti.

6. Přehled jednání přesahující 10 % vlastního kapitálu

Během Rozhodného období byla na popud nebo v zájmu Ovládající osoby nebo jí ovládaných osob učiněna Ovládanou osobou následující jednání, která se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti zjištěného podle poslední účetní závěrky k 31. prosinci 2019:

- nákup zboží od společnosti Kofola a.s. (SK),
- nákup přepravních služeb od společnosti SANTA-TRANS s.r.o.,
- nákup holdingových a licenčních služeb od společnosti Kofola ČeskoSlovensko a.s.,
- prodej výrobků společnosti Kofola a.s. (SK), prodej výrobků společnosti UGO s.r.o.,
- úrokový náklad za přijaté půjčky od společnosti Kofola ČeskoSlovensko a.s.,
- výplata dividend akcionářům.

7. Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými

V Rozhodném období byly mezi osobou ovládanou a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými platné následující smlouvy:

| Odběratel | Dodavatel | Název smlouvy | Platnost |
|----------------------------|----------------------------|---|--------------|
| Kofola a.s. | Kofola ČeskoSlovensko a.s. | Smlouva o nájmu osobních vozidel (21x) | od roku 2017 |
| Kofola a.s. | SANTA-TRANS s.r.o. | Rámcová smlouva o přepravě a distribuční činnosti včetně dodatků | od 2012 |
| Kofola a.s. | Kofola ČeskoSlovensko a.s. | Smlouva o postoupení pohledávek | 15.3.2019 |
| Kofola a.s. | Kofola ČeskoSlovensko a.s. | Smlouva o vedení účetnictví včetně dodatků | od 1.9.2017 |
| Kofola a.s. | SANTA-TRANS s.r.o. | Smlouva o skladování, distribuci a údržbě POP zařízení včetně dodatků | od 3.1.2011 |
| Kofola a.s. | Kofola a.s. (SK) | Licenční smlouva uzavřená se společností Kofola a.s. (SK) | 20.9.2011 |
| Kofola a.s. | Kofola a.s. (SK) | Licenční smlouva uzavřená se společností Kofola a.s. (SK) | 1.1.2011 |
| Kofola a.s. | Kofola ČeskoSlovensko a.s. | Smlouva o poskytování služeb a mandátní smlouva | 1.11.2006 |
| Kofola a.s. | Kofola a.s. (SK) | Smlouva o plnění nealkoholických nápojů uzavřená se společností Kofola a.s. (SK) | 1.11.2006 |
| Kofola a.s. | Kofola ČeskoSlovensko a.s. | Licenční smlouva uzavřená se společností Kofola Československo a.s. | 1.11.2006 |
| Kofola a.s. | Kofola ČeskoSlovensko a.s. | Licenční smlouva uzavřená se společností PINELLI spol. s r. o.* | 16.5.2011 |
| Kofola a.s. | Kofola ČeskoSlovensko a.s. | Úvěrová smlouva | 19.11.2017 |
| SANTA-TRANS s.r.o. | Kofola a.s. | Nájemní smlouva a smlouva o zajištění služeb uzavřená se společností SANTA-TRANS s.r.o. | 10.4.2013 |
| SANTA-TRANS s.r.o. | Kofola a.s. | Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání a smlouva o zajištění služeb | od 1.12.2018 |
| UGO Trade s.r.o. | Kofola a.s. | Smlouva o nájmu osobních vozidel | od roku 2017 |
| UGO Trade s.r.o. | Kofola a.s. | Smlouva o nájmu osobních vozidel (5x) | od roku 2018 |
| Kofola ČeskoSlovensko a.s. | Kofola a.s. | Smlouva o nájmu osobních vozidel (11x) | od roku 2018 |

* Nástupcem společnosti PINELLI spol. s r. o. po fúzi je společnost Kofola ČeskoSlovensko a.s.

8. Posouzení toho, zda vznikla ovládané osobě újma a posouzení jejího vyrovnání

Mateřská společnost Společnosti jako jediný akcionář Společnosti prodala v roce 2019 svůj podíl ve společnosti Hoop Polska Sp. z o.o. Součástí transakce bylo také vypořádání pohledávek z obchodních vztahů Společnosti za Hoop Polska Sp. z o.o. V rámci transakčního vypořádání došlo vzhledem k transakčnímu ocenění těchto pohledávek k postoupení těchto pohledávek na mateřskou společnost s diskontem. Společnost tak nese ztrátu spojenou s těmito obchodními pohledávkami.

Na základě smluv uzavřených v Rozhodném období mezi Společností a ostatními osobami ze Skupiny, jiných jednání ani opatření, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob uskutečněna Společností v Rozhodném období, Společnosti nevznikla žádná újma.

9. Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucí ze vztahů mezi propojenými osobami

Ovládané osobě plynou ze vztahů ve Skupině výhody spočívající zejména v synergiích z optimalizací procesů a nákladů napříč skupinou Kofola a dále v možnosti využití finančních, znalostních a technických možností jednotlivých společností.

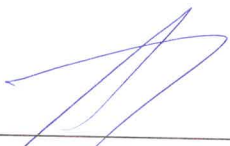
Ovládané osobě neplynou ze vztahů ve Skupině nevýhody.

Ze vztahů v rámci Skupiny neplynou pro Společnost žádná rizika.

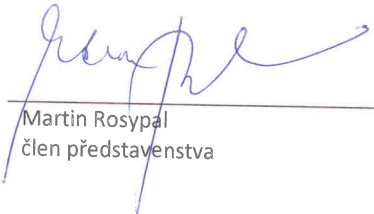
10. Vlastní akcie a podíly

Společnost v roce 2019 nenabyla žádné vlastní akcie ani podíly.

V Ostravě, dne 31.3.2020



Janis Samaras
Předseda představenstva



Martin Rosypal
člen představenstva

ROZVAHA
v plném rozsahu
k 31. prosinci 2019
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Kofola a.s.
Za Drahou 165/1, Pod Bezručovým vrchem
794 01 Krmov
Česká republika

Identifikační číslo

277 67 680

| Označ. a | AKTIVA b | řad. c | Běžné účetní období | | | Minulé účetní období |
|-------------|--|-----------|---------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| | | | Brutto 1 | Korekce 2 | Netto 3 | Netto 4 |
| | AKTIVA CELKEM | 1 | 3 518 032 | -1 490 693 | 2 027 339 | 1 961 817 |
| B. | Stálá aktiva | 2 | 2 400 417 | -1 472 493 | 927 924 | 949 549 |
| B.I. | Dlouhodobý nehmotný majetek | 3 | 2 005 | - 703 | 1 302 | 491 |
| B.I.2. | Ocenitelná práva | 4 | 2 005 | - 703 | 1 302 | 491 |
| B.I.2.1. | Software | 5 | 1 889 | - 591 | 1 298 | 484 |
| B.I.2.2. | Ostatní ocenitelná práva | 6 | 116 | - 112 | 4 | 7 |
| B.II. | Dlouhodobý hmotný majetek | 7 | 2 398 412 | -1 471 790 | 926 622 | 949 058 |
| B.II.1. | Pozemky a stavby | 8 | 721 676 | - 202 262 | 519 414 | 470 559 |
| B.II.1.1. | Pozemky | 9 | 23 116 | | 23 116 | 14 630 |
| B.II.1.2. | Stavby | 10 | 698 560 | - 202 262 | 496 298 | 455 929 |
| B.II.2. | Hmotné movité věci a jejich soubory | 11 | 1 582 635 | -1 196 970 | 385 665 | 418 576 |
| B.II.3. | Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | 12 | 71 991 | - 63 192 | 8 799 | 13 598 |
| B.II.4. | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | 13 | 9 850 | - 9 366 | 484 | 741 |
| B.II.4.3. | Jiný dlouhodobý hmotný majetek | 14 | 9 850 | - 9 366 | 484 | 741 |
| B.II.5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 15 | 12 260 | | 12 260 | 45 584 |
| B.II.5.1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 16 | | | | 758 |
| B.II.5.2. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 17 | 12 260 | | 12 260 | 44 826 |

Kofola a.s.
Rozvaha

k 31. prosinci 2019

| Označ. | AKTIVA | řád. | Běžné účetní období | | | Minulé účetní období |
|-------------|---------------------------------|-----------|---------------------|-----------------|------------------|----------------------|
| | | | Brutto | Korekce | Netto | Netto |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| a | b | c | | | | |
| C. | Oběžná aktiva | 18 | 1 097 227 | - 18 200 | 1 079 027 | 994 348 |
| C.I. | Zásoby | 19 | 175 519 | - 6 668 | 168 851 | 150 667 |
| C.I.1. | Materiál | 20 | 80 984 | - 6 657 | 74 327 | 67 712 |
| C.I.2. | Nedokončená výroba a polotovary | 21 | 157 | | 157 | 46 |
| C.I.3. | Výrobky a zboží | 22 | 94 378 | - 11 | 94 367 | 82 909 |
| C.I.3.1. | Výrobky | 23 | 57 427 | | 57 427 | 52 230 |
| C.I.3.2. | Zboží | 24 | 36 951 | - 11 | 36 940 | 30 679 |
| C.II. | Pohledávky | 25 | 557 488 | - 11 532 | 545 956 | 590 928 |
| C.II.1. | Dlouhodobé pohledávky | 26 | 40 557 | | 40 557 | 34 735 |
| C.II.1.5. | Pohledávky - ostatní | 27 | 40 557 | | 40 557 | 34 735 |
| C.II.1.5.2. | Dlouhodobé poskytnuté zálohy | 28 | 40 557 | | 40 557 | 34 735 |
| C.II.2. | Krátkodobé pohledávky | 29 | 516 931 | - 11 532 | 505 399 | 556 193 |
| C.II.2.1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 30 | 391 932 | - 11 532 | 380 400 | 489 837 |
| C.II.2.4. | Pohledávky - ostatní | 31 | 124 999 | | 124 999 | 66 356 |
| C.II.2.4.3. | Stát - daňové pohledávky | 32 | 33 462 | | 33 462 | 13 079 |
| C.II.2.4.4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 33 | 76 560 | | 76 560 | 30 686 |
| C.II.2.4.5. | Dohadné účty aktivní | 34 | 14 534 | | 14 534 | 22 113 |
| C.II.2.4.6. | Jiné pohledávky | 35 | 443 | | 443 | 478 |
| C.IV. | Peněžní prostředky | 36 | 364 220 | | 364 220 | 252 753 |
| C.IV.1. | Peněžní prostředky v pokladně | 37 | 284 | | 284 | 265 |
| C.IV.2. | Peněžní prostředky na účtech | 38 | 363 936 | | 363 936 | 252 488 |
| D. | Časové rozlišení aktiv | 39 | 20 388 | | 20 388 | 17 920 |
| D.1. | Náklady příštích období | 40 | 20 388 | | 20 388 | 17 920 |

Kofola a.s.**Rozvaha**

k 31. prosinci 2019

| Označ. | PASIVA | řad. | Běžné účetní období | Minulé účetní období |
|----------------|--|-----------|---------------------------|----------------------------|
| a | b | c | 5 | 6 |
| | PASIVA CELKEM | 41 | 2 027 339 | 1 961 817 |
| A. | Vlastní kapitál | 42 | 605 032 | 515 941 |
| A.I. | Základní kapitál | 43 | 268 653 | 268 653 |
| A.I.1. | Základní kapitál | 44 | 268 653 | 268 653 |
| A.III. | Fondy ze zisku | 45 | | 8 |
| A.III.2. | Statutární a ostatní fondy | 46 | | 8 |
| A.IV. | Výsledek hospodaření minulých let (+/-) | 47 | 2 444 | 2 444 |
| A.IV.2. | Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-) | 48 | 2 444 | 2 444 |
| A.V. | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) | 49 | 333 935 | 244 836 |
| B. + C. | Cizí zdroje | 50 | 1 420 213 | 1 441 935 |
| B. | Rezervy | 51 | 69 008 | 17 488 |
| B.2. | Rezerva na daň z příjmů | 52 | 54 797 | 6 137 |
| B.4. | Ostatní rezervy | 53 | 14 211 | 11 351 |
| C. | Závazky | 54 | 1 351 205 | 1 424 447 |
| C.I. | Dlouhodobé závazky | 55 | 185 262 | 534 277 |
| C.I.6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | 56 | 134 608 | 489 981 |
| C.I.8. | Odložený daňový závazek | 57 | 50 654 | 44 296 |

Kofola a.s.**Rozvaha**

k 31. prosinci 2019

| Označ. | PASIVA | řád. | Běžné účetní období | Minulé účetní období |
|--------------|---|-----------|---------------------------|----------------------------|
| a | b | c | 5 | 6 |
| C.II. | Krátkodobé závazky | 58 | 1 165 943 | 890 170 |
| C.II.2. | Závazky k úvěrovým institucím | 59 | | 191 |
| C.II.3. | Krátkodobé přijaté zálohy | 60 | 122 891 | 129 547 |
| C.II.4. | Závazky z obchodních vztahů | 61 | 552 580 | 620 108 |
| C.II.6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | 62 | 355 373 | |
| C.II.8. | Závazky ostatní | 63 | 135 099 | 140 324 |
| C.II.8.3. | Závazky k zaměstnancům | 64 | 13 582 | 13 218 |
| C.II.8.4. | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 65 | 7 733 | 7 701 |
| C.II.8.5. | Stát - daňové závazky a dotace | 66 | 2 190 | 2 203 |
| C.II.8.6. | Dohadné účty pasivní | 67 | 111 591 | 116 202 |
| C.II.8.7. | Jiné závazky | 68 | 3 | 1 000 |
| D. | Časové rozlišení pasiv | 69 | 2 094 | 3 941 |
| D.1. | Výdaje příštích období | 70 | 2 064 | 3 941 |
| D.2. | Výnosy příštích období | 71 | 30 | |

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Kofola a.s.

Za Drahou 165/1, Pod Bezručovým vrchem

794 01 Krnov

Česká republika

Identifikační číslo

277 67 680

| Označ. | | řád. | Běžné účetní období | Minulé účetní období |
|--------|--|-----------|---------------------------|----------------------------|
| a | b | c | 1 | 2 |
| I. | Tržby z prodeje výrobků a služeb | 1 | 2 420 387 | 2 377 422 |
| II. | Tržby za prodej zboží | 2 | 946 228 | 891 422 |
| A. | Výkonová spotřeba | 3 | 2 505 747 | 2 473 976 |
| A.1. | Náklady vynaložené na prodané zboží | 4 | 637 942 | 602 801 |
| A.2. | Spotřeba materiálu a energie | 5 | 890 100 | 937 412 |
| A.3. | Služby | 6 | 977 705 | 933 763 |
| B. | Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-) | 7 | - 5 308 | 24 291 |
| D. | Osobní náklady | 8 | 312 303 | 294 480 |
| D.1. | Mzdové náklady | 9 | 228 096 | 216 683 |
| D.2. | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady | 10 | 84 207 | 77 797 |
| D.2.1. | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 11 | 78 422 | 74 731 |
| D.2.2. | Ostatní náklady | 12 | 5 785 | 3 066 |
| E. | Úpravy hodnot v provozní oblasti | 13 | 104 947 | 215 020 |
| E.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 14 | 153 342 | 165 273 |
| E.1.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé | 15 | 152 484 | 165 273 |
| E.1.2. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné | 16 | 858 | |
| E.2. | Úpravy hodnot zásob | 17 | 837 | 897 |
| E.3. | Úpravy hodnot pohledávek | 18 | - 49 232 | 48 850 |
| III. | Ostatní provozní výnosy | 19 | 73 075 | 43 931 |
| III.1. | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku | 20 | 10 997 | 5 218 |
| III.2. | Tržby z prodaného materiálu | 21 | 8 296 | 9 703 |
| III.3. | Jiné provozní výnosy | 22 | 53 782 | 29 010 |
| F. | Ostatní provozní náklady | 23 | 82 534 | 34 292 |
| F.1. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku | 24 | 752 | 5 264 |
| F.2. | Prodaný materiál | 25 | 8 715 | 9 057 |
| F.3. | Daně a poplatky | 26 | 2 162 | 4 206 |
| F.4. | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období | 27 | 2 860 | 4 263 |
| F.5. | Jiné provozní náklady | 28 | 68 045 | 11 502 |
| * | Provozní výsledek hospodaření (+/-) | 29 | 439 467 | 270 716 |

Kofola a.s.**Výkaz zisku a ztráty - druhové členění**

za rok končící 31. prosincem 2019

| Označ. | VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY | řád. | Běžné účetní období | Minulé účetní období |
|--------|---|-----------|---------------------------|----------------------------|
| a | b | c | 1 | 2 |
| VI. | Výnosové úroky a podobné výnosy | 30 | 2 | 3 |
| VI.2. | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy | 31 | 2 | 3 |
| J. | Nákladové úroky a podobné náklady | 32 | 14 738 | 5 000 |
| J.2. | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady | 33 | 14 738 | 5 000 |
| VII. | Ostatní finanční výnosy | 34 | 4 212 | 3 746 |
| K. | Ostatní finanční náklady | 35 | 4 408 | 6 231 |
| * | Finanční výsledek hospodaření | 36 | - 14 932 | - 7 482 |
| ** | Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) | 37 | 424 535 | 263 234 |
| L. | Daň z příjmů | 38 | 90 600 | 18 398 |
| L.1. | Daň z příjmů splatná | 39 | 84 242 | 32 686 |
| L.2. | Daň z příjmů odložená (+/-) | 40 | 6 358 | - 14 288 |
| ** | Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) | 41 | 333 935 | 244 836 |
| *** | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) | 42 | 333 935 | 244 836 |
| * | Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII. | 43 | 3 443 904 | 3 316 524 |

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

Identifikační číslo

277 67 680

Obchodní firma a sídlo

Kofola a.s.

Za Drahou 165/1, Pod Bezručovým vrchem

794 01 Krnov

Česká republika

| | Běžné účetní období | Minulé účetní období |
|---|---------------------|----------------------|
| P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období | 252 753 | 76 224 |
| Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti | | |
| Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním | 424 535 | 263 234 |
| A.1. Úpravy o nepeněžní operace | 155 397 | 224 268 |
| A.1.1. Odpisy stálých aktiv | 152 484 | 165 273 |
| A.1.2. Změna stavu: | | |
| A.1.2.2. rezerv a opravných položek | - 44 677 | 54 010 |
| A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv | - 44 677 | 54 010 |
| A.1.5. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky | - 10 245 | 46 |
| A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace | 14 736 | 4 997 |
| | 43 099 | - 58 |
| A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu | 579 932 | 487 502 |
| A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu | - 47 138 | - 73 469 |
| A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů dohadných a časového rozlišení | 52 332 | - 101 449 |
| A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních účtů dohadných a časového rozlišení | - 80 449 | - 5 447 |
| A.2.3. Změna stavu zásob | - 19 021 | 33 427 |
| A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním | 532 794 | 414 033 |
| A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků | - 12 675 | - 5 000 |
| A.4. Přijaté úroky | 2 | 3 |
| A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období | - 35 582 | - 26 549 |
| A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti | 484 539 | 382 487 |
| Peněžní toky z investiční činnosti | | |
| B.1. Nabytí stálých aktiv | - 139 034 | - 118 941 |
| B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku | - 137 976 | - 118 941 |
| B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku | - 1 058 | |
| B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv | 10 997 | 5 218 |
| B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku | 10 997 | 5 218 |
| B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti | - 128 037 | - 113 723 |
| Peněžní toky z finančních činností | | |
| C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti | - 191 | 44 296 |
| C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky | - 244 844 | - 136 531 |
| C.2.5. Platby z fondů tvořených ze zisku | - 8 | - 2 160 |
| C.2.6. Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně a tantiémy | - 244 836 | - 134 371 |
| C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti | - 245 035 | - 92 235 |
| F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků | 111 467 | 176 529 |
| R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období | 364 220 | 252 753 |

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Kofola a.s.

Za Drahou 165/1, Pod Bezručovým
vrchem

794 01 Krnov

Česká republika

Identifikační číslo

277 67 680

| | Základní kapitál | Statutární a ostatní fondy | Jiný výsledek hospodaření minulých let | Výsledek hospodaření běžného účetního období | Celkem |
|-----------------------------------|------------------|-------------------------------|--|--|----------|
| Zůstatek k 1.1.2019 | 268 653 | 8 | 2 444 | 244 836 | 515 941 |
| Čerpání fondů | – | -8 | – | – | -8 |
| Podíly na zisku | – | – | – | -244 836 | -244 836 |
| Výsledek hospodaření za běžný rok | – | – | – | 333 935 | 333 935 |
| Zůstatek k 31.12.2019 | 268 653 | – | 2 444 | 333 935 | 605 032 |

| | Základní kapitál | Statutární a ostatní fondy | Jiný výsledek hospodaření minulých let | Výsledek hospodaření běžného účetního období | Celkem |
|--|------------------|-------------------------------|--|--|----------|
| Zůstatek k 1.1.2018 | 268 653 | 168 | – | 136 371 | 405 192 |
| Přiděly fondům | – | 2 000 | – | -2 000 | – |
| Čerpání fondů | – | -2 160 | – | – | -2 160 |
| Podíly na zisku | – | – | – | -134 371 | -134 371 |
| Jiný výsledek hospodaření minulých let | – | – | 2 444 | – | 2 444 |
| Výsledek hospodaření za běžný rok | – | – | – | 244 836 | 244 836 |
| Zůstatek k 31.12.2018 | 268 653 | 8 | 2 444 | 244 836 | 515 941 |

Kofola a.s.

Účetní závěrka

31. prosince 2019

Kofola a.s.

Příloha v účetní závěrce
za rok končící 31. prosince 2019

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

Kofola a.s. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 3021 dne 15. května 2006 a její sídlo je v Krnově – Pod Bezručovým vrchem, Za Drahou 165/1, 794 01. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je výroba a prodej nealkoholických nápojů. Identifikační číslo Společnosti je 277 67 680.

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

Společnost má základní kapitál ve výši 268 653 tis. Kč.

Jediným akcionářem je společnost Kofola ČeskoSlovensko a.s., identifikační číslo 242 61 980, se sídlem Ostrava, Nad Porubkou 2278/31a, 708 00.

ORGÁNY SPOLEČNOSTI K 31. PROSINCI 2019

Složení představenstva k 31. prosinci 2019 bylo následující:

| <u>Jméno</u> | <u>Funkce</u> | <u>Den vzniku funkce</u> |
|-----------------|---------------|--------------------------|
| Janis Samaras | Předseda | 31.10.2011 |
| Daniel Buryš | Místopředseda | 1.12.2018 |
| Karel Hrbek | Člen | 1.11.2016 |
| Karel Teichmann | Člen | 1.12.2018 |
| Jaroslav Vích | Člen | 1.5.2019 |
| Martin Rosypal | Člen | 14.5.2019 |

Složení dozorčí rady k 31. prosinci 2019 bylo následující:

| <u>Jméno</u> | <u>Funkce</u> | <u>Den vzniku funkce</u> |
|-----------------|---------------|--------------------------|
| Petr Pravda | Předseda | 20.7.2006 |
| Tomáš Jendřejek | Člen | 12.10.2015 |
| René Sommer | Člen | 1.1.2019 |

V roce 2019 došlo k následujícím změnám v obchodním rejstříku:

- 24.5.2019 došlo k výmazu člena představenstva Společnosti Martina Mináře a zároveň k zápisu Martina Rosypala a Jaroslava Vícha jako členy představenstva s navýšením počtu členů představenstva z 5 na 6,
- 10.1.2019 došlo k výmazu člena dozorčí rady Niki Sommerové a zároveň k zápisu Reného Sommera jako člena dozorčí rady.

MANAGEMENT SPOLEČNOSTI K 31. PROSINCI 2019

| <u>Jméno</u> | <u>Funkce</u> |
|-----------------|----------------------|
| Daniel Buryš | Generální ředitel |
| Hana Caltová | Personální ředitel |
| Martin Rosypal | Finanční ředitel |
| Karel Teichmann | Výrobní ředitel |
| Jaroslav Vích | Obchodní ředitel |
| Pavol Chalupka | Marketingový ředitel |
| Vladimír Čoček | Supply chain ředitel |

2. Účetní postupy

2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice pro velké společnosti a je sestavena v historických cenách jako nekonsolidovaná. Společnost je součástí konsolidačního celku skupiny Kofola ČeskoSlovensko a.s., která sestavuje konsolidovanou účetní závěrku v souladu s IFRS ve znění přijatém EU.

2.2. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Nehmotný (a hmotný) majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 60 tis. Kč (40 tis. Kč) za položku, je považován za dlouhodobý nehmotný (a hmotný) majetek.

Za dlouhodobý hmotný majetek se rovněž považují vratné obaly bez ohledu na jejich cenu pořízení.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související. Dlouhodobý hmotný majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady. Majetek získaný formou daru je vykázán v reprodukční pořizovací ceně k datu převzetí příslušného majetku proti účtu jiných provozních výnosů.

Dlouhodobým nehmotným a hmotným majetkem se ve Společnosti rozumí i drobný dlouhodobý majetek, jehož pořizovací cena je rovna nebo vyšší než 1 500 Kč za kus.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek (s výjimkou pozemků, které se neodpisují) je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti následujícím způsobem:

| Dlouhodobý nehmotný majetek | Předpokládaná doba životnosti |
|-------------------------------------|--------------------------------------|
| Software a ostatní ocenitelná práva | 2 až 6 let |

| Dlouhodobý hmotný majetek | Předpokládaná doba životnosti |
|--|--------------------------------------|
| Budovy a stavby | 9 až 40 let |
| Stroje a zařízení | 4 až 15 let |
| Motorová vozidla | 4 až 6 let |
| Inventář | 4 až 6 let |
| Vratné obaly | 2 až 10 let |
| Palety | 1 až 8 let |
| Jiný (výčepy, lednice, slunečnice apod.) | 3 roky |
| Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | 15 let |

Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku aktualizován na základě změn očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku.

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně ziskatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně ziskatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

Společnost neeviduje emisní povolenky v rámci ostatního dlouhodobého nehmotného majetku.

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku přesahující 40 tis. Kč ročně je aktivováno do majetku.

Rezerva pro významné opravy není ve Společnosti tvořena.

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku, který vznikl při fúzi se společností Klíma výroba s.r.o., představuje rozdíl mezi oceněním nabytého obchodního závodu a souhrnem ocenění jeho jednotlivých složek majetku

Kofola a.s.

Příloha v účetní závěrce
za rok končící 31. prosince 2019

a závazků v účetnictví původního vlastníka. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku se odpisuje rovnoměrně po dobu 15 let.

2.3. Zásoby

Nakoupené zásoby, tj. materiál a zboží, jsou oceňovány pořizovací cenou sníženou o opravnou položku. Pořizovací cena zahrnuje veškeré náklady související s pořízením těchto zásob (zejména dopravné, clo atd.). Pro úbytky nakoupených zásob užívá Společnost metodu váženého průměru.

Zásoby vlastní výroby, tj. nedokončená výroba a hotové výrobky, jsou oceňovány vlastními výrobními náklady sníženými o opravnou položku. Vlastní výrobní náklady zahrnují přímý a nepřímý materiál, přímé a nepřímé mzdy a výrobní režii.

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot zásob“.

2.4. Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám.

Opravná položka k pohledávkám ve splatnosti je tvořena na základě analýzy historických dat. Pro výpočet opravné položky je zároveň posouzena věková struktura pohledávek a bonita dlužníků. K pohledávkám za spřízněnými osobami Společnost opravnou položku nevytváří.

Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot pohledávek“.

2.5. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty

Peněžní prostředky jsou peníze v hotovosti včetně cenin a peněžních prostředků na účtu.

Peněžními ekvivalenty se rozumí krátkodobý likvidní finanční majetek, který je snadno a pohotově směnitelný za předem známou částku peněžních prostředků a u tohoto majetku se nepředpokládají významné změny hodnoty v čase. Za peněžní ekvivalenty jsou považovány peněžní úložky s nejvýše tříměsíční výpovědní lhůtou a likvidní dluhové cenné papíry k obchodování na veřejném trhu.

2.6. Přepočet cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kurzem platným v den transakce.

Zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv, pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty a jsou vykázány souhrnně.

Společnost nepovažuje zálohy zaplacené za účelem nákupu dlouhodobých aktiv nebo zásob za pohledávky, a tudíž tyto položky majetku k rozvahovému dni nepřepočítává.

Položky výdajů nebo příjmů příštích období vyjádřené v cizí měně jsou přepočítány devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni.

Kofola a.s.

Příloha v účetní závěrce
za rok končící 31. prosince 2019

2.7. Úvěry

Úvěry jsou účtovány v nominální hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

2.8. Rozdíly ze změn účetních metod a opravy chyb let minulých

Rozdíly ze změn účetních metod (včetně dopadu odložené daně) a opravy v důsledku nesprávného účtování nebo neúčtování o nákladech a výnosech v minulých účetních obdobích, pokud jsou významné, se vykazují v položce Jiný výsledek hospodaření minulých let.

Změna účetní politiky – výnosy z přefakturace nákladů na mediální prostor

V roce 2019 přistoupila Společnost ke změně vykazování výnosů z přefakturace nákladů na mediální prostor. V roce 2019 tyto výnosy činí 13 495 tis. Kč a jsou vykazány jako Ostatní provozní výnosy. V roce 2018 činily tyto výnosy 14 499 tis. Kč a byly vykazány jako Tržby z prodeje výrobků a služeb.

2.9. Rezervy

Společnost tvoří rezervy na krytí svých závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné, nebo jisté, že nastanou, avšak není přesně známa jejich výše, nebo okamžik jejich vzniku, nicméně pramení z událostí vzniklých v aktuálním či minulých účetních obdobích. Rezervy však nejsou tvořeny na běžné provozní výdaje nebo na výdaje přímo související s budoucími příjmy. Rezerva k rozvahovému dni představuje nejlepší odhad nákladů, které pravděpodobně nastanou, nebo v případě závazků částku, která je zapotřebí k jejich vypořádání.

Společnost nevytváří daňové rezervy na významné budoucí opravy dlouhodobého majetku v souladu se zákonem o rezervách.

Společnost vytváří rezervu na budoucí závazek z daně z příjmů snížený o uhrazené zálohy na daň z příjmů. Pokud zálohy na daň z příjmů převyšují předpokládanou daň, je příslušný rozdíl vykázan jako krátkodobá pohledávka. Rezervu na daň z příjmů vytváří společnost vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost.

2.10. Zaměstnanecké požitky

Na nevybranou dovolenou včetně nákladů na zdravotní a sociální pojištění Společnost vytváří rezervu. Na odměny a bonusy zaměstnancům včetně nákladů na zdravotní a sociální pojištění Společnost vytváří rezervu.

K financování státního důchodového pojištění hradí Společnost pravidelné odvody do státního rozpočtu. Společnost neposkytuje svým zaměstnancům penzijní připojištění prostřednictvím příspěvků do nezávislých penzijních fondů.

2.11. Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či vzniku nezpochybnitelného nároku na přijetí.

Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů ve věcné a časové souvislosti s účtováním nákladů na stanovený účel. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

Kofola a.s.

Příloha v účetní závěrce
za rok končící 31. prosince 2019

2.12. Tržby

Tržby jsou zaúčtovány k datu vyskladnění zboží nebo k datu poskytnutí služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty. Za slevy a srážky se považují především množstevní rabaty, slevy za včasné platby a expirační bonus, bez zřetele k tomu, zda zákazník měl předem na slevu nárok, či zda jde o slevu dodatečně uznanou.

2.13. Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti,
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv.

2.14. Leasing

Požizovací cena majetku získaného formou finančního nebo operativního leasingu není aktivována do dlouhodobého majetku. Leasingové splátky jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Budoucí leasingové splátky, které nejsou k rozvahovému dni splatné, jsou zveřejněny v příloze, ale nejsou zachyceny v rozvaze.

2.15. Úrokové náklady

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

2.16. Odložená daň

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v budoucnosti.

2.17. Přehled o peněžních tocích

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku hotovosti.

2.18. Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány a jejich dopady kvantifikovány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

Kofola a.s.Příloha v účetní závěrce
za rok končící 31. prosince 2019**3. Dlouhodobý nehmotný majetek**

| (tis. Kč) | 1. ledna 2019 | Přírůstky / přeúčtování | Vyřazení | 31. prosince 2019 |
|---------------------------|---------------|----------------------------|----------|-------------------|
| Pořizovací cena | | | | |
| Software | 831 | 1 058 | 0 | 1 889 |
| Ostatní ocenitelná práva | 116 | 0 | 0 | 116 |
| Celkem | 947 | 1 058 | 0 | 2 005 |
| Oprávký | | | | |
| Software | -347 | -244 | 0 | -591 |
| Ostatní ocenitelná práva | -109 | -3 | 0 | -112 |
| Celkem | -456 | -247 | 0 | -703 |
| Zůstatková hodnota | 491 | 811 | 0 | 1 302 |

| (tis. Kč) | 1. ledna 2018 | Přírůstky / přeúčtování | Vyřazení | 31. prosince 2018 |
|---------------------------|----------------|----------------------------|---------------|-------------------|
| Pořizovací cena | | | | |
| Software | 5 254 | 563 | -4 986 | 831 |
| Ostatní ocenitelná práva | 116 | 0 | 0 | 116 |
| Celkem | 5 370 | 563 | -4 986 | 947 |
| Oprávký | | | | |
| Software | - 5 220 | -113 | 4 986 | -347 |
| Ostatní ocenitelná práva | - 107 | -2 | 0 | -109 |
| Celkem | - 5 327 | -115 | 4 986 | -456 |
| Zůstatková hodnota | 43 | 448 | 0 | 491 |

4. Dlouhodobý hmotný majetek

| (tis. Kč) | 1. ledna 2019 | Přírůstky / přeúčtování | Vyřazení | 31. prosince 2019 |
|--|-------------------|----------------------------|-----------------|-------------------|
| Pořizovací cena | | | | |
| Pozemky | 14 630 | 8 486 | 0 | 23 116 |
| Stavby | 643 251 | 55 309 | 0 | 698 560 |
| Hmotné movité věci a jejich soubory | 1 596 281 | 103 691 | -117 337 | 1 582 635 |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek | 10 653 | 944 | -1 747 | 9 850 |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 758 | -758 | 0 | 0 |
| Nedokončený dlouhodobý hmot. majetek | 44 826 | -32 566 | 0 | 12 260 |
| Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | 71 991 | 0 | 0 | 71 991 |
| Celkem | 2 382 390 | 135 106 | -119 084 | 2 398 412 |
| Oprávký | | | | |
| Stavby | -187 322 | -14 940 | 0 | -202 262 |
| Hmotné movité věci a jejich soubory | -1 177 705 | -131 297 | 112 890 | -1 196 112 |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek | -9 912 | -1 201 | 1 747 | -9 366 |
| Opravná položka k hmotnému majetku | 0 | -858 | 0 | -858 |
| Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | -58 393 | -4 799 | 0 | -63 192 |
| Celkem | -1 433 332 | -153 095 | 114 637 | -1 471 790 |
| Zůstatková hodnota | 949 058 | -17 989 | -4 447 | 926 622 |

Kofola a.s.

Príloha v účetní závěrce
za rok končící 31. prosince 2019

| (tis. Kč) | 1. ledna 2018 | Přírůstky / přeúčtování | Vyřazení | 31. prosince 2018 |
|--|--------------------|----------------------------|----------------|-------------------|
| Pořizovací cena | | | | |
| Pozemky | 14 531 | 170 | -71 | 14 630 |
| Stavby | 631 682 | 18 390 | -6 821 | 643 251 |
| Hmotné movité věci a jejich soubory | 1 553 552 | 116 824 | -74 095 | 1 596 281 |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek | 10 740 | 0 | -87 | 10 653 |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 712 | 46 | 0 | 758 |
| Nedokončený dlouhodobý hmot. majetek | 54 435 | -9 609 | 0 | 44 826 |
| Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | 71 991 | 0 | 0 | 71 991 |
| Celkem | 2 337 643 | 125 821 | -81 074 | 2 382 390 |
| Oprávký | | | | |
| Stavby | -175 867 | -18 276 | 6 821 | -187 322 |
| Hmotné movité věci a jejich soubory | -1 103 508 | -141 934 | 67 737 | -1 177 705 |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek | -9 835 | -164 | 87 | -9 912 |
| Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | -53 593 | -4 800 | 0 | -58 393 |
| Celkem | - 1 342 803 | -165 174 | 74 645 | -1 433 332 |
| Zůstatková hodnota | 994 840 | -39 353 | -6 429 | 949 058 |

Údaje o operativním leasingu jsou uvedeny v bodě 10 - Závazky, budoucí závazky a potenciální závazky.

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2019 patřily vybudované zpevněné plochy v pořizovací hodnotě 31 034 tis. Kč, majetek zakoupený pro podporu prodeje (zejm. lednice, postmixy, slunečníky, výčepní zařízení) v celkové výši 36 100 tis. Kč, vratné obaly ve výši 10 437 tis. Kč a nové pozemky v Mnichově Hradišti hodnotě 8 095 tis. Kč.

Společnost nepřijala v roce 2019 ani 2018 žádné dotace na investiční účely.

Společnost měla v roce 2019 svá aktiva pojištěna, a to ve sjednané pojistné částce:

- soubor vlastních věcí nemovitých (budovy a stavby) 675 000 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 682 000 tis. Kč),
- soubor vlastních věcí movitých (stroje a zařízení) 1 203 000 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 1 216 000 tis. Kč).

Společnost rovněž používá majetek získaný finančním leasingem, který je však účtován jako dlouhodobý hmotný majetek až po skončení doby leasingu a po převodu vlastnického práva.

Společnost má k 31. prosinci 2019 uzavřené leasingové smlouvy na:

- osobní automobily v celkové pořizovací hodnotě 3 563 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 1 213 tis. Kč).

Z titulu refinancování bankovních úvěrů mateřskou společností Kofola ČeskoSlovensko a.s. (viz bod 10 - Závazky) použila mateřská společnost jako záruku k získání úvěrů od České spořitelny, a.s. a Československé obchodní banky, a.s. následující dlouhodobý majetek, peněžní prostředky a pohledávky Společnosti, k nimž bylo zřízeno zástavní právo:

Záruky

| (tis. Kč) | 31. prosince 2019 | 31. prosince 2018 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Pozemky | 14 460 | 14 000 |
| Stavby | 392 430 | 391 154 |
| Vratné obaly | 343 501 | 341 595 |
| Stroje | 94 592 | 126 598 |
| Pohledávky | 308 731 | 266 695 |
| Peněžní prostředky | 364 221 | 252 752 |
| Celková výše záruk | 1 517 935 | 1 392 792 |

Kofola a.s.

Příloha v účetní závěrce
za rok končící 31. prosince 2019

5. Zásoby

Společnost vytvořila opravnou položku k zásobám k 31. prosinci 2019 ve výši 6 668 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 5 831 tis. Kč).

Změna opravné položky k zásobám:

| (tis. Kč) | 2019 | 2018 |
|--|--------------|--------------|
| Počáteční zůstatek k 1. lednu | 5 831 | 4 934 |
| Tvorba opravné položky | 6 668 | 2 962 |
| Použití k odpisu zásob/rozpuštění | -5 831 | -2 065 |
| Konečný zůstatek k 31. prosinci | 6 668 | 5 831 |

Společnost měla v roce 2019 soubory vlastních zásob pojištěny, a to ve sjednané pojistné částce ve výši 205 000 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 220 000 tis. Kč).

6. Pohledávky

Z celkových krátkodobých pohledávek z obchodních vztahů ve výši 391 932 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 550 601 tis. Kč) tvoří 58 133 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 218 278 tis. Kč) pohledávky ve skupině Kofola.

Pohledávky po splatnosti k 31. prosinci 2019 činily 142 464 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 277 543 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 31. prosinci 2019 činila 11 532 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 60 764 tis. Kč). Pokles opravné položky k pohledávkám byl způsoben zejména odpisem pohledávek či rozpuštěním opravných položek k pohledávkám za společností Hoop Polska Sp. z o.o., ke kterým byla v roce 2018 tvořena opravná položka v hodnotě 47 910 tis. Kč.

K 31. prosinci 2019 společnost neeviduje pohledávky se splatností delší než 5 let (k 31.12.2018 ve výši 0 tis. Kč).

Zálohy na daň z příjmu právnických osob ve výši 29 563 tis. Kč zaplacené Společností k 31. prosinci 2019 (k 31. prosinci 2018: 26 535 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu (již sníženou o předpokládanou slevu z titulu čerpání investičních pobídek) ve výši 84 360 tis. Kč vytvořenou k 31. prosinci 2019 (k 31. prosinci 2018: 32 672 tis. Kč).

Změna opravné položky k pochybným pohledávkám:

| (tis. Kč) | 2019 | 2018 |
|---|---------------|---------------|
| Počáteční zůstatek k 1. lednu | 60 764 | 14 932 |
| Tvorba (+)/Rozpuštění (-) opravné položky | -1 322 | 50 511 |
| Použití k odpisu pohledávek | -47 910 | -4 679 |
| Konečný zůstatek k 31. prosinci | 11 532 | 60 764 |

K 31. prosinci 2019 společnost eviduje dlouhodobé poskytnuté zálohy ve výši 40 557 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 34 735 tis. Kč). Tyto zálohy představují zálohy na bonusy splatné více než 12 měsíců od data účetní závěrky.

K 31. prosinci 2019 společnost rovněž eviduje krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 76 560 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 30 686 tis. Kč). Tyto zálohy představují zejména krátkodobou část záloh na zpětné bonusy a ostatní provozní zálohy.

7. Stát – daňové pohledávky

Pohledávka ve výši 33 462 tis. Kč k 31.12.2019 (13 079 tis. Kč k 31.12.2018) je tvořena zejména pohledávkou z titulu DPH.

8. Vlastní kapitál

Schválené a vydané akcie:

| | 31. prosince 2019 | | 31. prosince 2018 | |
|---|-------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|
| | Počet (ks) | Účetní hodnota (tis. Kč) | Počet (ks) | Účetní hodnota (tis. Kč) |
| Kmenové akcie v hodnotě 200 000 Kč, plně splacené | 1 343 | 268 600 | 1 343 | 268 600 |
| Kmenové akcie v hodnotě 1 000 Kč, plně splacené | 53 | 53 | 53 | 53 |
| Celkem | 1 396 | 268 653 | 1 396 | 268 653 |

Akcionáři:

| (v %) | 31. prosince 2019 | 31. prosince 2018 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Kofola ČeskoSlovensko a.s. | 100 | 100 |
| Celkem | 100 | 100 |

Společnost je plně vlastněna společnostmi Kofola ČeskoSlovensko a.s., zapsanou v České republice.

Společnost je zahrnovaná přes svého jediného akcionáře Kofola ČeskoSlovensko a.s. do konsolidované účetní závěrky. Konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek, která je zároveň nejširší skupinou účetních jednotek, ke které Společnost patří, je možné získat přímo v sídle společnosti Kofola ČeskoSlovensko a.s., Nad Porubkou 2278/31a, 708 00 Ostrava – Poruba, Česká republika, nebo elektronicky na <http://investor.kofola.cz/reporty-a-prezentace>.

K platnosti převodů akcií Společnosti se vyžaduje udělení předchozího souhlasu představenstvem Společnosti.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhl Společnost rozdělení zisku za rok 2019.

9. Rezervy

| (tis. Kč) | Daň z příjmů snížená o zálohy | Ostatní rezervy - Závazky vůči zaměstnancům | Celkem |
|---|-------------------------------------|---|---------------|
| Počáteční zůstatek k 1. lednu 2018 | 0 | 7 088 | 7 088 |
| Tvorba rezerv | 6 137 | 11 351 | 17 488 |
| Použití rezerv | 0 | -7 088 | -7 088 |
| Konečný zůstatek k 31. prosinci 2018 | 6 137 | 11 351 | 17 488 |
| Tvorba rezerv | 54 797 | 14 211 | 69 008 |
| Použití rezerv | -6 137 | -11 351 | -17 488 |
| Konečný zůstatek k 31. prosinci 2019 | 54 797 | 14 211 | 69 008 |

Rezerva na daň z příjmů ve výši 86 855 tis. Kč po odečtení zaplacených záloh 29 563 tis. Kč byla snížena o předpokládané čerpání slevy z titulu investiční pobídky ve výši 2 495 tis. Kč.

Výpočet daně z příjmů a odložené daně je uveden v bodě 21 - Daň z příjmů.

10. Závazky, budoucí závazky a potenciální závazky

Závazky a budoucí závazky

| (tis. Kč) | | 31. prosince | 31. prosince |
|---|-----------------|------------------|------------------|
| | | 2019 | 2018 |
| Krátkodobé závazky | - do splatnosti | 992 338 | 655 741 |
| | - po splatnosti | 62 014 | 118 036 |
| Závazky k úvěrovým institucím | | 0 | 191 |
| Dohadné účty pasivní | | 111 591 | 116 202 |
| Krátkodobé závazky celkem | | 1 165 943 | 890 170 |
| Jiné závazky | | 0 | 0 |
| Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba | | 134 608 | 489 981 |
| Závazky k úvěrovým institucím | | 0 | 0 |
| Odložený daňový závazek | | 50 654 | 44 296 |
| Dlouhodobé závazky celkem | | 185 262 | 534 277 |
| Krátkodobé a dlouhodobé závazky celkem | | 1 351 205 | 1 424 447 |

Z celkových krátkodobých závazků ve výši 1 165 943 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 890 170 tis. Kč) tvoří 486 981 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 152 673 tis. Kč) závazky ve skupině Kofola.

Společnost si je vědoma, že k 31.12.2019 je její pracovní kapitál negativní, nicméně je to způsobeno především krátkodobou částí půjčky ve skupině, která písemně potvrdila, že v případě, že bude potřeba, nebude po společnosti prostředky vyžadovat a to minimálně po dobu následujících 12 měsíců od data vystavení tohoto prohlášení ze dne 31. března 2020.

V roce 2017 mateřská společnost Kofola ČeskoSlovensko a.s. refinancovala bankovní úvěry a poskytla Společnosti zápůjčky, jejichž zůstatek k 31. prosinci 2019 činí 489 981 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 489 981 tis. Kč), z toho 134 608 tis. Kč představuje dlouhodobou část a 355 373 tis. Kč krátkodobou část úvěru. Úrokové sazby za tyto zápůjčky činí PRIBOR 1M + marže a PRIBOR 3M + marže v závislosti na jejich době splatnosti. K získání úvěrů od České spořitelny, a.s. a Československé obchodní banky, a.s. použila mateřská společnost jako záruku dlouhodobý majetek a pohledávky Společnosti (viz bod 4).

K 31. prosinci 2019 společnost neeviduje žádné závazky se splatností delší než 5 let.

K 31. prosinci 2019 společnost eviduje krátkodobé přijaté zálohy ve výši 122 891 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 129 547 tis. Kč), které představují zejména zálohy za vratné obaly.

Celková výše závazků nezahrnutých v rozvaze, která vychází z uzavřených smluv o operativním pronájmu k 31. prosinci 2019, činila 40 156 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 19 173 tis. Kč).

Společnost nemá žádné závazky po splatnosti ze sociálního nebo zdravotního pojištění ani žádné ostatní závazky po splatnosti k finančním úřadům či jiným státním institucím.

Společnost k 31. prosinci 2019 neposkytla žádné věcné záruky vyjma těch uvedených v bodě 4, které by nebyly vykázané v rozvaze.

Vedení Společnosti si není vědomo žádných dalších podmíněných závazků Společnosti k 31. prosinci 2019.

11. Závazky k úvěrovým institucím

Společnost vykazovala zůstatek úvěru s Autoleasingu, a.s. za tři osobní automobily k 31. prosinci 2018 ve výši 191 tis. Kč. Tyto závazky byly splaceny v roce 2019 a k 31.12.2019 jsou tedy nulové.

12. Dohadné účty pasivní

Společnost eviduje dohadné účty pasivní ve výši 111 591 tis. Kč k 31.12.2019 (116 202 tis. Kč k 31.12.2018). Položku tvoří zejména dohady na obrátové bonusy pro zákazníky ve výši 60 825 tis. CZK k 31.12.2019 (69 680 tis. Kč k 31.12.2018).

13. Tržby

Tržby lze členit následovně:

| (tis. Kč) | 2019 | 2018 |
|--|------------------|------------------|
| Prodej vlastních výrobků a služeb – Nealkoholické nápoje | | |
| - zahraničí | 252 284 | 252 602 |
| - tuzemsko | 2 168 103 | 2 124 820 |
| Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb celkem | 2 420 387 | 2 377 422 |
| Prodej zboží – Nealkoholické nápoje | | |
| - zahraničí | 15 194 | 19 249 |
| - tuzemsko | 931 034 | 872 173 |
| Prodej zboží celkem | 946 228 | 891 422 |
| Ostatní provozní výnosy | 73 075 | 43 931 |
| Tržby celkem | 3 439 690 | 3 312 775 |

14. Služby

Náklady spojené se službami ve výši 977 705 tis. Kč k 31.12.2019 (933 763 tis. Kč k 31.12.2018) tvoří zejména dopravné ve výši 278 005 tis. Kč (269 798 tis. Kč k 31.12.2018).

15. Ostatní provozní výnosy

Ostatní provozní výnosy jsou ve výši 73 075 tis. Kč k 31.12.2019 (43 931 tis. Kč k 31.12.2018). Nejvýznamnější položka je tvořena výnosem z postoupených pohledávek za společností Hoop Polska Sp. z o. ve výši 19 511 tis. Kč (0 tis. Kč k 31.12.2018).

16. Investiční pobídky

Rozhodnutím ministra průmyslu a obchodu č. 90/2014 o příslibu investiční pobídky byl vydán souhlas s poskytnutím investiční pobídky, a to slevy na dani z příjmů dle § 1a odst. 1 pís. a) zákona o investičních pobídkách a dle § 35b zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů, přičemž doba, po kterou lze slevu na dani čerpat, je 10 po sobě bezprostředně následujících zdaňovacích období. Celková hodnota poskytnutých investičních pobídek, a to slevy na dani z příjmů, nesmí překročit 30 % celkové hodnoty investičních nákladů vhodných na poskytnutí podpory a vztahujících se k investičnímu záměru Kofola a.s., zároveň nesmí hodnota investiční pobídky poskytnuté formou slevy na dani z příjmů v jednotlivých zdaňovacích obdobích překročit 30 % celkové hodnoty dosud skutečně vynaložených nákladů vhodných na poskytnutí podpory. Současně nesmí celková výše veřejné podpory formou investičních pobídek překročit 112 800 tis. Kč (viz také bod 21 – Daň z příjmů).

V roce 2019 Společnost předpokládá čerpání slevy na dani ve výši 2 495 tis. Kč.

Kofola a.s.Příloha v účetní závěrce
za rok končící 31. prosince 2019**17. Transakce se spřízněnými stranami**

V této poznámce jsou uvedeny všechny významné transakce se spřízněnými stranami.

| (tis. Kč) | 2019 | 2018 |
|---|----------------|----------------|
| Výnosy | | |
| Prodej výrobků a služeb | 258 787 | 273 094 |
| Prodej zboží a materiálu | 24 329 | 28 149 |
| Ostatní (tržby z prodeje majetku) | 192 | 9 078 |
| Celkem | 283 308 | 310 321 |
| Náklady / Náklady | | |
| Nákup ostatních služeb (přeprava, aj.) | 177 840 | 194 510 |
| Nákup zboží a materiálu | 294 154 | 241 893 |
| Ostatní (nákup majetku, nákladové úroky, aj.) | 1 839 | 3 990 |
| Licenční poplatky | 77 029 | 74 153 |
| Poplatky za řízení Společnosti | 139 894 | 128 081 |
| Celkem | 690 756 | 642 717 |

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

| (tis. Kč) | 31. prosince 2019 | 31. prosince 2018 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Pohledávky | | |
| Pohledávky z obchodních vztahů (brutto hodnota před odečtením opravných položek) | 58 579 | 218 278 |
| Celkem | 58 579 | 218 278 |
| Závazky | | |
| Závazky vůči společnostem v konsolidačním celku | | |
| Z toho: | | |
| - Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky | 131 821 | 152 673 |
| - Krátkodobé zápůjčky | 355 373 | |
| - Dlouhodobé zápůjčky | 134 608 | 489 951 |
| Celkem | 621 802 | 642 624 |

Členům řídicích, kontrolních, správních orgánů nebyly poskytnuty žádné zápůjčky, závdavky, zálohy, úvěry, žádná zajištění ani ostatní plnění.

K 31. prosinci 2019 Společnost nevykazuje žádné penzijní závazky vůči bývalým členům řídicích, kontrolních, správních orgánů.

Členům představenstva a dozorčí rady nebyly vyplaceny Společností v roce 2019 a v roce 2018 žádné odměny.

Vedoucím zaměstnancům Společnosti jsou k dispozici služební vozidla.

18. Odměna auditorské společnosti

Celková odměna auditorské společnosti KPMG Česká republika Audit, s.r.o. za povinný audit účetní závěrky za rok 2019 činila 650 tis. Kč (2018–650 tis. Kč).

19. Zaměstnanci

| | 2019 | | 2018 | |
|---|------------|----------------|------------|----------------|
| | počet | (tis. Kč) | počet | (tis. Kč) |
| Mzdové náklady zaměstnanců | 501 | 228 096 | 506 | 216 683 |
| Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | | 78 422 | | 74 731 |
| Ostatní sociální náklady | | 5 785 | | 3 066 |
| Osobní náklady celkem | 501 | 312 303 | 506 | 294 480 |

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu zaměstnanců, výše uvedený počet zahrnuje 49 vedoucích zaměstnanců, vedení Společnosti včetně výkonných členů představenstva je evidováno v mateřské společnosti.

Ostatní transakce s vedením Společnosti jsou popsány v bodě 17 - Transakce se spřízněnými stranami.

Společnost nepřijala v roce 2019 ani v roce 2018 žádné dotace určené k úhradě osobních nákladů.

20. Ostatní provozní náklady

Ostatní provozní náklady jsou ve výši 82 534 tis. Kč k 31.12.2019 (34 292 tis. Kč k 31.12.2018). Nejvýznamnější položky tvoří zejména odpis pohledávky za společností Hoop Polska Sp. z o.o. ve výši 39 596 tis. Kč (0 tis. Kč k 31.12.2018) a pořizovací cena pohledávek za společností Hoop Polska Sp. z o.o. ve výši 19 511 tis. Kč, které byly postoupeny (0 tis. Kč k 31.12.2018).

21. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

| (tis. Kč) | 2019 | 2018 |
|---|---------------|---------------|
| Splatnou daň (19 %) | 84 360 | 32 672 |
| Odloženou daň | 6 358 | - 14 288 |
| Upřesnění odhadu daně a dodatečná daň za předchozí období | -118 | 14 |
| Celkem daňový náklad (+)/výnos (-) | 90 600 | 18 398 |

Rezerva na daň z příjmů je popsána v bodě 9 – Rezervy.

Splatná daň byla vypočítána následovně:

| (tis. Kč) | 2019 | 2018 |
|--|---------------|---------------|
| Zisk před zdaněním | 424 535 | 263 234 |
| Rozdíl mezi daňovými a účetními odpisy | 11 027 | 1 959 |
| Položky upravující základ daně | 20 947 | 81 659 |
| Daňový základ | 456 509 | 346 852 |
| Daň z příjmů právnických osob ve výši 19 % | 86 737 | 65 902 |
| Sleva na dani | -2 495 | -33 230 |
| Daň z příjmů právnických osob po odečtení slevy na dani | 84 242 | 32 672 |

Kofola a.s.Příloha v účetní závěrce
za rok končící 31. prosince 2019

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 %.

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

| (tis. Kč) | 31. prosince 2019 | 31. prosince 2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Odložený daňový závazek z titulu: | | |
| rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku rezerv a opravných položek | -56 476 | -58 824 |
| Čistý odložený daňový závazek | -50 654 | -44 296 |

Daně a poplatky za rok 2019 představovaly náklad 2 162 tis. Kč (2018: náklad 4 206 tis. Kč) a týkaly se zejména daně z nemovitosti.

22. Přehled o peněžních tocích

Peníze a peněžní ekvivalenty uvedené v přehledu o peněžních tocích zahrnují:

| (tis. Kč) | 31. prosince 2019 | 31. prosince 2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Peněžní prostředky v pokladně | | |
| Peněžní prostředky na účtech | 284 | 265 |
| Peníze a peněžní ekvivalenty celkem | 363 936 | 252 488 |
| | 364 220 | 252 753 |

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností se uvádějí v přehledu o peněžních tocích nekompenzované.

Nejvýznamnější položku ostatních nepeněžních operací v přehledu o peněžních tocích tvoří zejména odpis pohledávky za společností Hoop Polska Sp. z o.o. ve výši 39 596 tis. Kč.

23. Následné události

Dne 1. ledna 2020 se Mgr. Pavol Chalupka stal členem představenstva Společnosti. Jako člen představenstva byl do obchodního rejstříku zapsán 26. února 2020. Na pozici člena představenstva tak nahradil Karla Hrbka, jehož členství zaniklo dne 1. ledna 2020, což bylo do obchodního rejstříku zapsáno dne 26. února 2020.

V rámci významných událostí, které nastaly po dni, ke kterému se sestavuje účetní závěrka Společnost posoudila možný dopad viru SARS-CoV-2 a jím vyvolané choroby COVID-19 na hospodaření Společnosti za rok 2020 a likviditu Společnosti. V souvislosti šířením nemoci COVID-19 vláda České republiky ohlásila nouzovou situaci, zakázala provoz restaurací a hotelů a omezila volné přeshraniční cestování. Tato nouzová situace postihuje prodeje Společnosti především v segmentu HoReCa, který představuje přibližně jednu třetinu tržeb Společnosti.

Společnost na tuto situaci zareagovala vytvořením pracovní skupiny, která denně sleduje a vyhodnocuje situaci a zavádí opatření s cílem minimalizovat negativní dopady na finanční výsledky a zaměstnance.

Není reálné odhadnout délku trvání této mimořádné situace. Při předpokladu trvání této situace po celý druhý kvartál roku 2020 Společnost očekává celkový pokles spotřeby nápojů a přechod z prodeje HoReCa na maloobchodní prodej (zvýšená poptávka po balených výrobcích).

K datu této zprávy je výroba i distribuce Společnosti v provozu, materiálu pro výrobu je Společnosti dodáván bez významných omezení, Společnost zvyšuje hygienická opatření ve výrobních závodech, kde jsou zakázány návštěvy, administrativní zaměstnanci pracují z domova. Společnost využívá moderní technologie pro vzdálený přístup a videokonference, které umožňují chránit zdraví zaměstnanců. V následujícím období Společnost přistoupí k nezbytným úsporám v CAPEX i OPEX a po dohodě s protistranami k možným odložením plánovaných plateb.

Kofola a.s.

Příloha v účetní závěrce
za rok končící 31. prosince 2019

V současné situaci neexistuje jistota, že dodavatelé budou schopni dodávat materiál pro výrobu i v blízké budoucnosti a že nebudou existovat omezení pro nákladní dopravu nebo volný pohyb osob. Nicméně dlouhodobá strategie využívání lokálních zdrojů a dodavatelů, pokud je to možné, je za současných okolností, která jsou dána výše uvedenými riziky, vnímána jako výhoda.

Společnost věří, že má k dispozici dostatečné zdroje z aktuálního peněžního zůstatku, nevyčerpaných úvěrových linek a kontokorentů pro svůj běžný chod. Dle provedené finanční analýzy je Společnost schopna nadále pokračovat ve své činnosti a plnit své závazky. Společnost očekává určité vládní kompenzace, tyto by zmírnily nepříznivé finanční dopady situace na Společnost.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2019.

25.května 2020


Janis Samaras
předseda představenstva


Martin Rosypal
člen představenstva



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Pobřežní 1a
186 00 Praha 8
Česká republika
+420 222 123 111
www.kpmg.cz

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti Kofola a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Kofola a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2019 a přílohy v účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy v této účetní závěrce.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními



předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržovaných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze v účetní závěrce záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou



(materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze v účetní závěrce.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze v účetní závěrce, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat osoby pověřené správou a řízením mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Blanka Dvořáková je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti Kofola a.s. k 31. prosinci 2019, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Ostravě, dne 25. května 2020

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Evidenční číslo 71

Blanka Dvořáková

Ing. Blanka Dvořáková
Partner
Evidenční číslo 2031