

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	9	6	2	4	8	8
DIČ	2	0	2	2	0	8	5	9	8	9

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE
1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Cloetta Slovakia s. r. o.
 Ul. Zeppelina 5
 934 01 Levice

Založenie spoločnosti

Spoločnosť Cloetta Slovakia s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 11. októbra 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 9. Novembra 2005 (Obchodný register Okresného súdu Nitra v Nitre, odiel Sro, vložka č. 21135/N) ako Leaf Slovakia s.r.o., ktorá bola od 1. januára 2014 premenovaná na Cloetta Slovakia s.r.o.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba čokoládových a nečokoládových cukrovín a žuvačiek.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20. júna 2015.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Cloetta Holland B.V., Hoevestein 26, 4900 AB, Oosterhout (Noord-Brabant), Holandsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Cloetta. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Cloetta AB, Brogatan 7, Malmö, Švédsko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	666	671
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	706	695
počet vedúcich zamestnancov	47	47

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	9	6	2	4	8	8
DIČ	2	0	2	2	0	8	5	9	8	9

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

1. Zmena vo vykazovaní pôžičiek prepojeným účtovným jednotkám. Ich zostatok za bežné účtovné obdobie je vykázaný na riadku súvahy 25 – Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám. V predchádzajúcom období je zostatok voči prepojeným účtovným jednotkám vykázaný na riadku súvahy 26 – Pôžičky vrámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám.
2. Zmeny vo vykazovaní pohľadávok a záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám. Ich zostatky za bežné účtovné obdobie sú vykázané na riadkoch súvahy 55 – Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám; 59 – Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám; 108 – Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám; a 124 – Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám. V predchádzajúcom období sú zostatky voči prepojeným účtovným jednotkám vykázane spolu s ostatnými pohľadávkami a záväzkami z obchodného styku na riadkoch súvahy 57 – Ostatné pohľadávky z obchodného styku; 60 – Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám; 109 – Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám; a 126 – Ostatné záväzky z obchodného styku.
3. Zmena vo vykazovaní rezervy na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 a rezervy na nevyfakturované toary a služby (ktorá zahŕňa rezervu na decembrové mzdy) v dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov, kedy k 31. decembru 2015 sú vykazované ako krátkodobé ostatné rezervy a k 31. decembru 2014 ako krátkodobé zákonné rezervy.
4. Zmena vo vykazovaní výnosových a nákladových úrokov od prepojených účtovných jednotiek / pre prepojené účtovné jednotky. V bežnom účtovnom období sú vykázane na riadkoch výkazu ziskov a strát 40 – Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek a 50 – Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky. V predchádzajúcom období sú vykázane spolu s ostatnými výnosovými úrokmi a ostatnými nákladovými úrokmi na riadkoch výkazu ziskov a strát 41 – Ostatné výnosové úroky a 51 – Ostatné nákladové úroky

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Informácie o podmienených záväzkoch a podmienenom majetku sú uvedené v časti F.1.

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- bod B.14) – štátna pomoc poskytnutá v zmysle príslušných ustanovení zákona o dani z príjmov – či aplikovať účtovanie o odložených daniach alebo o dotáciách.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- bod B.4) - dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia
- bod B.12) – aktivácia odloženej daňovej pohľadávky – dosiahnutie budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým môžu byť využité odpočítateľné dočasné rozdiely, umorené daňové straty a využité daňové odpochy a nároky

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	9	6	2	4	8	8
DIČ	2	0	2	2	0	8	5	9	8	9

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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	3	lineárna	33,33
Oceniteľné práva (licencia)	30	lineárna	3,33

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30	lineárna	3,33
Stroje, prístroje a zariadenia	10	lineárna	10
Dopravné prostriedky	10	lineárna	10
Drobný dlhodobý hmotný majetok	3	lineárna	33,33

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	9	6	2	4	8	8
DIČ	2	0	2	2	0	8	5	9	8	9

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod B.9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

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 štandardných cien – v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú na sklade. Pri prijímaní na sklad v štandardných cenách vznikajú cenové odchýlky od reálnych obstarávacích cien, ktoré sa účtujú na samostatný analytický účet zásob materiálu. Cenové odchýlky sa rozpúšťajú do nákladov pomerom podľa vyskladnených zásob.

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

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

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.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

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

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod B.12. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	9	6	2	4	8	8
DIČ	2	0	2	2	0	8	5	9	8	9

použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode B.4).

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

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 ťarchu 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.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

12. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	9	6	2	4	8	8
DIČ	2	0	2	2	0	8	5	9	8	9

ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Rozhodnutím Ministerstva hospodárstva SR č. 26/2006 o poskytnutí štátnej pomoci zo dňa 21. decembra 2006 bola spoločnosti poskytnutá štátna pomoc za podmienok uvedených v predmetnom rozhodnutí vo forme:

- úľavy na dani z príjmov právnických osôb podľa §35b zákona č. 366/1999 Z. z. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov a podľa §52 ods. 4 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, v maximálnej výške 9,94 mil. EUR (229,50 mil. Sk) (bod C.6 Odložená daňová pohľadávka)
- príspevku na novovytvorené pracovné miesta podľa § 54 zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti v znení neskorších predpisov, v maximálnej výške 2,14 mil. EUR, (64,4 mil. Sk)
- príspevku na vzdelávanie zamestnancov podľa § 54 zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti v znení neskorších predpisov, v maximálnej výške 0,65 mil. EUR (19,602 mil. Sk)

Dotácie na hospodársku činnosť vo forme príspevku na novovytvorené pracovné miesta a príspevku na vzdelávanie zamestnancov sa účtujú do ostatných výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním príslušných nákladov.

Priznanie príspevku na novovytvorené pracovné miesta a príspevku na vzdelávanie zamestnancov sa účtuje na účet 346 – Dotácie zo štátneho rozpočtu.

O nároku na príspevky sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie príspevkov budú spoločnosti poskytnuté.

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

16. Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	9	6	2	4	8	8
DIČ	2	0	2	2	0	8	5	9	8	9

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

17. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby 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.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Tržby Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov – nečokoládových cukrovín (cukríkov Chalk, Chewits, Pastills, extrudovaných a moudovaných cukríkov).

18. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach (pozri bod B.1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky).

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania, rezerva na nevyfakturované tovary a služby (ktoré zahŕňajú rezervu na decembrové mzdy) k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	9	6	2	4	8	8
DIČ	2	0	2	2	0	8	5	9	8	9

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosti je poistený proti krádeži a živelné pohrome do výšky 65 890 000 EUR (2014: 65 890 000 EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Spoločnosť neeviduje v roku 2015 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2014: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Prírastky v 2014 vo výške 69 748 621 EUR predstavujú nepeňažný vklad Spoločníka v podobe peňažnej pohľadávky - poskytnutá pôžička voči Cloetta Suomi Oy (pôžička 201.2) vo výške 61 215 129 EUR (časť poznámok J) a kapitalizovaný výnosový úrok z istiny už poskytnutých pôžičiek (pôžička 201.2, 204 a 109).

Úbytok v 2014 vo výške 75 324 200 EUR predstavuje postúpenie pohľadávky z poskytnutých pôžičiek vrátane úroku (pôžička 201.2 vo výške 64 734 769 EUR a pôžička 204 vo výške 10 589 431 EUR), (časť poznámok E.3).

Medziročný nárast za rok 2015 vo výške 4 425 393 EUR predstavuje výnosový úrok z istiny už poskytnutých pôžičiek (pôžička 109 a 204).

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov	0	0	0	0	0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane	37 690 936	4 425 393	0	0	42 116 329
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	0	0	0	0	0
Do splatnosti do jedného roka vrátane	0	0	0	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu	37 690 936	4 425 393	0	0	42 116 329

Spoločnosť k 31. decembru 2015 vykázala dlhodobé pôžičky poskytnuté spriazneným osobám ako dlhodobý finančný majetok:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2015	Suma istiny v EUR k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky spolu:				42 116 329	37 690 936
Cloetta Suomi Oy (pôžička číslo 204)	EUR	11,4	02.01.2020	34 019 463	30 494 774
Cloetta Deutschland GmbH (pôžička číslo 109)	EUR	12,345	31.12.2020	8 096 866	7 196 162

Cloetta Slovakia s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2015

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	437 270	0	0	0	437 270	376 164	38 709	0	0	414 873	61 106	22 397
Oceniteľné práva	3 059 562	0	0	0	3 059 562	679 902	101 986	0	0	781 888	2 379 660	2 277 674
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	3 496 832	0	0	0	3 496 832	1 056 066	140 695	0	0	1 196 761	2 440 766	2 300 071
Pozemky	481 976	0	0	0	481 976	0	0	0	0	0	481 976	481 976
Stavby	28 112 575	0	0	413 098	28 525 673	6 077 307	946 975	0	0	7 024 282	22 035 268	21 501 391
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	51 636 052	1 259 278	0	764 368	53 659 698	18 666 691	4 393 973	0	0	23 060 664	32 969 361	30 599 034
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 177 466	350 907	0	-1 177 466	350 907	0	0	0	0	0	1 177 466	350 907
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	81 408 069	1 610 185	0	0	83 018 254	24 743 998	5 340 948	0	0	30 084 946	56 664 071	52 933 308
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	37 690 936	4 425 393	0	0	42 116 329	0	0	0	0	0	37 690 936	42 116 329
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	37 690 936	4 425 393	0	0	42 116 329	0	0	0	0	0	37 690 936	42 116 329
Neobežný majetok spolu	122 595 837	6 035 578	0	0	128 631 415	25 800 064	5 481 643	0	0	31 281 707	96 795 773	97 349 708

Poznámky úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	9	6	2	4	8	8		
DČ	2	0	2	2	0	8	5	9	8	9

Cloetta Slovakia s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2014

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014	1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	437 270	0	0	0	437 270	326 561	49 603	0	0	376 164	110 709	61 106
Oceniteľné práva	3 059 562	0	0	0	3 059 562	577 917	101 985	0	0	679 902	2 481 645	2 379 660
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	3 496 832	0	0	0	3 496 832	904 478	151 588	0	0	1 056 066	2 592 354	2 440 766
Pozemky	481 976	0	0	0	481 976	0	0	0	0	0	481 976	481 976
Stavby	27 540 653	387 444	0	184 478	28 112 575	5 149 964	927 343	0	0	6 077 307	22 390 689	22 035 268
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	47 294 588	2 667 667	109 035	1 782 832	51 636 052	14 599 323	4 152 632	85 264	0	18 666 691	32 695 265	32 969 361
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 407 269	737 507	0	-1 967 310	1 177 466	0	0	0	0	0	2 407 269	1 177 466
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	77 724 486	3 792 618	109 035	0	81 408 069	19 749 287	5 079 975	85 264	0	24 743 998	57 975 199	56 664 071
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	43 266 515	69 748 621	75 324 200	0	37 690 936	0	0	0	0	0	43 266 515	37 690 936
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	43 266 515	69 748 621	75 324 200	0	37 690 936	0	0	0	0	0	43 266 515	37 690 936
Neobežný majetok spolu	124 487 833	73 541 239	75 433 235	0	122 595 837	20 653 765	5 231 563	85 264	0	25 800 064	103 834 068	96 795 773

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	9	6	2	4	8	8
DIČ	2	0	2	2	0	8	5	9

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	9	6	2	4	8	8
DIČ	2	0	2	2	0	8	5	9	8	9

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1. 2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR
Materiál	196 692	0	138 623	0	58 069
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 909	10 838	0	0	12 747
Výrobky	85 997	0	43 390	0	42 607
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	284 598	10 838	182 013	0	113 422

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien.

Na zásoby spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo a právo účtovnej jednotky nakladať so zásobami nie je ani nijako inak obmedzené.

Zásoby sú poistené k 31.12.2015 do hodnoty 9 400 000 EUR voči krádeži a živelným pohromám (2014: 9 400 000).

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 193	8 807	0	387	17 613
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	9 193	8 807	0	387	17 613

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	9	6	2	4	8	8
DIČ	2	0	2	2	0	8	5	9	8	9

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	33 010 469	30 138 051
Pohľadávky po lehote splatnosti	27 874	30 495
Spolu	33 038 343	30 168 546

Súčasťou tabuľky o vekovej štruktúre pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti C.6.

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku predstavujú krátkodobé pôžičky voči spriazneným podnikom:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v EUR k 31.12.2015 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2014 f
Krátkodobé pôžičky spolu:				25 772 682	22 902 404
Cloetta Suomi Oy (pôžička 316.2, predtým voči Cloetta Norge, pôžička 316.1)	EUR	8,95	na požiadanie	20 407 115	18 709 370
Cloetta Holland B.V. (pôžička 411)	EUR	2,44	na požiadanie	5 365 567	4 193 034

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	9	6	2	4	8	8
DIČ	2	0	2	2	0	8	5	9	8	9

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	1 517 432	387 429
– zdaniteľné	-15 575 746	-13 574 110
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	25 546 492	28 035 885
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	26 365 616	32 513 802
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	8 327 835	10 419 861
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	5 385 012	6 517 307

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2015	5 385 012
Stav k 31. decembru 2014	6 517 307
Zmena	-1 132 295
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-1 132 295
– zaúčtované do vlastného imania	0

Spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

Spoločnosť očakáva, že daňové straty za roky 2005 až 2010 v celkovej výške 23 057 098 EUR bude umorovať po vyčerpaní úľavy na dani z príjmov právnických osôb najneskôr počnúc rokom 2019, na základe § 35 b zákona 366/1999 Z. z. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov.

Na základe oficiálneho rozhodnutia Finančného riaditeľstva, boli zmeny článkov 30 a 52za (4) Zákona o dani z príjmov týkajúce sa využitia daňových strát efektívne od 1. januára 2014 aplikované na daňovú stratu vykazanú v roku 2012. V súlade s týmto rozhodnutím, daňové straty roku 2012 vykázané po prvom roku využívania daňových úľav by mali byť využité proporcionálne počas zdaňovacích období 2014 až 2017. V dôsledku toho bola jedna štvrtina daňovej straty z roku 2012 vo výške 1 224 697 EUR využitá v roku 2015 (Spoločnosť má možnosť v zdaňovacích obdobiach 2016 a 2017 využiť daňovú stratu z roku 2012 v celkovej výške 2 489 934 EUR).

Rozhodnutím Ministerstva hospodárstva SR č. 26/2006 o poskytnutí štátnej pomoci zo dňa 21. decembra 2006 bola spoločnosti poskytnutá štátna pomoc za podmienok uvedených v predmetnom rozhodnutí aj vo forme úľavy na dani z príjmov v maximálnej výške 9,94 mil. EUR. V roku 2015 Spoločnosť využila 1,35 mil. EUR (od roku 2011 Spoločnosť celkovo využila 4,14 mil. EUR). Do roku 2018 môže Spoločnosť využiť úľavu na dani z príjmov v celkovej výške 5,8 mil. EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	9	6	2	4	8	8
DIČ	2	0	2	2	0	8	5	9	8	9

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	9 728	0
Predplatné	0	1 907
Nájomné	0	420
Ostatné	11 580	11 790
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	21 308	14 117
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	21 308	14 117

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2015 je 22 661 916 EUR (k 31. decembru 2014: 22 661 916 EUR).

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2015 vo výške 22 661 916 EUR pozostáva z vkladu dvoch spoločníkov. Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 2. júna 2014 bolo zvýšené základné imanie Spoločnosti o 750 EUR vo forme peňažného vkladu spoločnosti Cloetta Finance Holland B.V. Základné imanie bolo splatené v celej výške.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 10 889 667 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	67 000
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	544 483
Úhrada straty minulých období	9 363 827
Prevod na nerozdelený zisk	914 357
Spolu	10 889 667

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel 5% z čistého zisku na tvorbu zákonného rezervného fondu,
- prídel 40 000 EUR z čistého zisku na tvorbu sociálneho fondu
- prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	9	6	2	4	8	8
DIČ	2	0	2	2	0	8	5	9	8	9

9. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2015 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 653 838	1 708 131	1 602 383	200	1 759 387
Zákonné rezervy krátkodobé					
Nevyfakturované tovary a služby	1 265 067	0	1 265 067	0	0
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	279 940	211 195	279 940	0	211 195
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 000	0	5 800	200	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	1 551 007	211 195	1 550 807	200	211 195
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	38 782	114 705	38 782	0	114 705
Nevyfakturované tovary a služby	0	1 294 135	0	0	1 294 135
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Iné	64 050	88 096	12 794	0	139 352
	102 832	1 496 936	51 576	0	1 548 192
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	102 832	1 496 936	51 576	0	1 548 192

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania vo výške 6 000 EUR a rezerva na nevyfakturované tovary a služby (ktorá zahŕňa aj rezervu na decembrové mzdy) vo výške 1 265 067 EUR boli v účtovnej závierke k 31. decembru 2014 vykázané ako krátkodobé zákonné rezervy. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 tieto rezervy považujú za daňovo neuznatelné rezervy, a preto sú k 31. decembru 2015 vykázané ako krátkodobé ostatné rezervy.

10. Záväzky

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí (vrátane skupiny Cloetta), záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	1 922 136	2 509 527
Záväzky v lehote splatnosti	9 539 009	7 925 889
	11 461 145	10 435 416

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	9	6	2	4	8	8
DIČ	2	0	2	2	0	8	5	9	8	9

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí (vrátane skupiny Cloetta), záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 351 097	2 351 097	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	9 089 273	9 089 273	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	6 515	6 515	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	637	637	0	0
Daňové záväzky a dotácie	2 880	2 880	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	10 743	10 743	0	0
	11 461 145	11 461 145	0	0

K 31. decembru 2015 Spoločnosť neeviduje záväzky kryté záložným právom.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	9	6	2	4	8	8
DIČ	2	0	2	2	0	8	5	9	8	9

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí (vrátane skupiny Cloetta), záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2014 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	10 420 342	10 420 342	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	393	393	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	2 880	2 880	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	11 801	11 801	0	0
	10 435 416	10 435 416	0	0

K 31. decembru 2014 Spoločnosť neeviduje záväzky kryté záložným právom.

11. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Významnú časť záväzkov tvoria pôžičky od spriaznených strán – spoločností skupiny Cloetta. Štruktúra týchto pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v eurách k 31.12.2014
a	b	c	d	f	g
Dlhodobé pôžičky					
Cloetta Holland BV (pôžička 411)	EUR	2,46	2017	60 433 577	63 175 843
Cloetta Holland BV (pôžička 303)	EUR	0,325	2020	14 056 670	14 010 504
Cloetta Holland BV (pôžička 302)	EUR	0,325	2020	8 753 973	8 725 222
Dlhodobé pôžičky spolu				83 244 220	85 911 569
Krátkodobé pôžičky					
Cloetta Holland BV	EUR	2,44	na požiadanie	0	0
Krátkodobé pôžičky spolu				0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	9	6	2	4	8	8
DIČ	2	0	2	2	0	8	5	9	8	9

Medziročný nárast zostatku pôžičiek 302 a 303 v výške 74 917 EUR predstavuje nákladový úrok za obdobie, ktorý bol zahrnutý do sumy celkového záväzku z pôžičiek. Medziročný pokles pôžičky 411 predstavuje zníženie o 4 193 034 EUR započítaním zostatku pohľadávky z 31. decembra 2014 (pozri bod C.5 Pohľadávky) a zároveň nárast o 1 450 769 EUR z úrokov prislúchajúcich ostávajúcej časti úveru voči spoločnosti Cloetta Holland B.V. za rok 2015.

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	83 244 220	85 911 569
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	83 244 220	85 911 569

12. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Stav k 1. januáru	837	327
Tvorba na ťarchu nákladov	36 172	66 021
Tvorba zo zisku	67 000	0
Čerpanie	-70 392	-65 511
Stav k 31. decembru	33 617	837

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Ostatné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Ostatné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Ostatné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Ostatné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	9	6	2	4	8	8
DIČ	2	0	2	2	0	8	5	9	8	9

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2015			2014		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	6 039 768			10 091 528		
z toho teoretická daň 22 %		1 328 749	22,00 %		2 220 136	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 580 211	787 646	13,04 %	517 435	113 836	1,13 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 227 097	-489 961	-8,11 %	-2 678 270	-589 219	-5,84 %
Umorenie daňovej straty	-1 244 697	-273 833	-4,53 %	-1 244 697	-273 833	-2,71 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-6 134 827	-1 349 662	-22,35 %	-6 672 619	-1 467 976	-14,55 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	13 359	2 939	0,05 %	13 377	2 943	0,03 %
Splatná daň		2 939	0,05 %		2 943	0,03 %
Odložená daň		1 132 295	18,75 %		-801 083	-7,94 %
Celková vykázaná daň		1 135 234	18,80 %		-798 140	-7,91 %

V rámci iných úprav roku 2014 a 2015 je prezentované hlavne čerpanie daňovej úľavy. Splatná daň z príjmov predstavuje zrážkovú daň z úrokov a daňovú licenciu vo výške 2 880 EUR.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015 EUR	2014 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	276 494	1 086 264
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	13 376 468	17 738 882
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Spoločnosť v bežnom účtovnom období uplatnila daňovú úľavu vo výške 1 352 601 EUR a daňovú stratu z roku 2012 vo výške jej jednej štvrtiny. Hodnota umorenej pomernej časti prenesenej daňovej straty je 1 244 697 EUR. Z tejto uplatnenej

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	9	6	2	4	8	8
DIČ	2	0	2	2	0	8	5	9	8	9

daňovej úľavy a uplatnenej daňovej straty sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach neúčtovala odložená daňová pohľadávka vo výške 276 494 EUR.

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2014: 22 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	9	6	2	4	8	8
DIČ	2	0	2	2	0	8	5	9	8	9

E. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT
1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015 EUR	2014 EUR
Výrobky		
Nečokoládové cukrovinky	69 121 224	66 078 258
Iné	0	0
	69 121 224	66 078 258
Služby		
Služby fakturované v skupine	1 229 858	1 639 712
Iné	0	0
	1 229 858	1 639 712
Spolu	70 351 082	67 717 970

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 825 427 EUR (v roku 2014 zvýšenie 315 238 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 825 427 EUR (v roku 2014 zvýšenie 315 238 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	Stav k 31. 12. 2014 EUR	31. 12. 2013 EUR	Zmena stavu 2015 EUR	2014 EUR
Nedokončená výroba	1 325 797	1 291 315	1 110 241	34 482	181 074
Hotové výrobky	371 471	1 231 380	1 097 216	-859 909	134 164
Spolu	<u>1 697 267</u>	<u>2 522 695</u>	<u>2 207 457</u>	-825 427	315 238
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-825 427	315 238

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	9	6	2	4	8	8
DIČ	2	0	2	2	0	8	5	9	8	9

3. Aktivácia nákladov, ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, ostatné výnosoch z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	122 029	92 266
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	122 029	92 266
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	835 863	76 268 722
Predaj materiálu	685 514	715 258
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	0	19 934
Výnosy z dotácií	0	0
Refakturácia nákladov na centrálu	0	0
Iné	150 349	75 533 531
Finančné výnosy, z toho:	6 216 981	10 096 623
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>7 601</i>	<i>1 694</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	926	132
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>6 209 380</i>	<i>10 094 929</i>
Úroky	6 209 380	10 094 929
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt	0	0

Spoločnosť počas roka 2014 postúpila materskej spoločnosti Cloetta Holland B.V. svoje pohľadávky z pôžičiek (časť C.3), ktoré boli pôvodne poskytnuté sesterskému podniku Cloetta Suomi Oy (pôžičky 201.2 a 204). Výnos z postúpenej pohľadávky predstavoval 75 324 200 EUR. Postúpená pohľadávka z pôžičiek bola vyradená z účtovníctva v rovnakej výške 75 324 200 EUR (časť E.6)

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	9	6	2	4	8	8
DIČ	2	0	2	2	0	8	5	9	8	9

4. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2015 EUR	2014 EUR
Švédsko	Nečokoládové cukrovinky	35 220 113	34 466 083
	Služby	662 318	862 261
	Iné	0	0
	Spolu	35 882 431	35 328 344
Fínsko	Nečokoládové cukrovinky	15 865 939	13 671 097
	Služby	31 850	131 151
	Iné	0	0
	Spolu	15 897 789	13 802 248
Taliansko	Nečokoládové cukrovinky	10 193 994	12 136 592
	Služby	431 532	431 875
	Iné	0	0
	Spolu	10 625 526	12 568 467
Holandsko	Nečokoládové cukrovinky	5 945 034	4 082 010
	Služby	44 700	118 115
	Iné	0	0
	Spolu	5 989 734	4 200 125
Poľsko	Nečokoládové cukrovinky	1 040 708	1 554 385
	Služby	0	0
	Iné	0	0
	Spolu	1 040 708	1 554 385
Iné	Nečokoládové cukrovinky	855 436	168 091
	Služby	59 459	96 310
	Iné	0	86 772 850
	Spolu	914 895	87 037 251
Spolu	Nečokoládové cukrovinky	69 121 224	66 078 258
	Služby	1 229 859	1 639 712
	Iné	0	86 772 850
	Spolu	70 351 083	154 490 820

Podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve sa do čistého obratu zahŕňajú výnosy dosahované z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav. Do čistého obratu sa zahŕňajú aj iné výnosy po odpočítaní zliav tej účtovnej jednotky, ktorej predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb. Stanovenie čistého obratu sa odvíja od skutočného predmetu podnikania účtovnej jednotky a čistý obrat predstavujú výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z činností, ktoré sú predmetom jej podnikania. Do čistého obratu nepatria výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z predaja prebytočného majetku a podobne.

V roku 2014 sa do čistého obratu zahŕňali všetky výnosy, okrem mimoriadnych.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	9	6	2	4	8	8
DIČ	2	0	2	2	0	8	5	9	8	9

5. Osobné náklady

	2015	2014
	EUR	EUR
Mzdy	6 885 621	6 794 598
Ostatné náklady na závislú činnosť	40 059	29 508
Sociálne poistenie	1 656 730	1 531 321
Zdravotné poistenie	658 120	578 236
Sociálne zabezpečenie	329 944	336 027
Spolu	9 570 474	9 269 689

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	9	6	2	4	8	8
DIČ	2	0	2	2	0	8	5	9	8	9

6. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	11 040 284	10 328 495
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>31 900</i>	<i>35 881</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	31 900	35 881
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>11 008 384</i>	<i>10 292 614</i>
Doprava	3 327 908	3 235 461
Poplatky platené Skupine	3 379 198	2 870 235
Upratovacie, deratizačné a bezpečnostné služby	757 470	849 129
Oprava a údržba zariadení	774 058	778 426
Právne a ekonomické poradenstvo	435 805	635 137
Cestovné	360 049	437 369
Nájomné	818 210	431 213
Náklady na telekomunikačné služby a IT služby	301 756	357 468
Služby spojené s výrobou a revízie zariadení	462 011	345 297
Reprezentačné	140 848	104 750
Prenájom (lízing)	81 405	67 364
Náklady na inzerciu, reklamu	8 631	24 010
Školenia	60 652	74 384
Oprava a údržba budov	5 894	16 448
Trmochnicke služby	4 156	10 034
Ostatné	90 333	55 890
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	814 183	76 225 727
Postúpenie pohľadávky	0	75 331 175
Predaj materiálu	699 305	796 790
Pokuty a penále	91 128	50 349
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	24 047
Dary	10 500	12 500
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	8 807	9 193
Iné	4 444	1 673
Finančné náklady, z toho:	1 621 971	2 186 752
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>31 346</i>	<i>30 392</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	384	5 021
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 590 625</i>	<i>2 156 360</i>
Nákladové úroky	1 525 686	2 096 393
Poistné	38 913	41 927
Bankové poplatky	10 828	18 040
Iné	15 198	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	9	6	2	4	8	8
DIČ	2	0	2	2	0	8	5	9	8	9

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky a majetok**

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.

Podľa rozhodnutia Ministerstva hospodárstva SR č. 26/2006 o poskytnutí štátnej pomoci zo dňa 21. decembra 2006 bola Spoločnosti poskytnutá štátna pomoc za predpokladu splnenia stanovených podmienok. V roku 2011 Ministerstvo hospodárstva SR schválilo žiadosť Spoločnosti o odklad plnenia podmienok pre priznanie štátnej dotácie. V dôsledku toho Spoločnosť predložila žiadosť o dotácie pre zamestnancov spĺňajúcich podmienky pre priznanie príspevku za roky 2010 a 2011, ktoré boli následne v roku 2012 Spoločnosti uhradené. K 31.12.2015 Spoločnosť neeviduje pohľadávky voči štátnemu rozpočtu z titulu Štátnej pomoci.

Celková výška dotácie na vzdelávanie zamestnancov prijatá na účet Spoločnosti od dátumu poskytnutia dotácie do 31. decembra 2015 predstavuje 650 667 EUR a celková výška dotácie na novovytvorené pracovné miesta predstavuje 1 453 394 EUR. K 31.12.2012 Spoločnosť vytvorila dohadnú položku v hodnote 51 tis. EUR pre prípad, že by časť dotácie na novovytvorené pracovné miesta musela byť vrátená z dôvodu nedodržania zazmluvnených termínov zo strany Spoločnosti. Spoločnosť túto dohadnú položku k 31.12.2015 eviduje naďalej.

G. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2015 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	9	6	2	4	8	8
DIČ	2	0	2	2	0	8	5	9	8	9

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Cloetta AB, Švédsko, materskou jednotkou je spoločnosť Cloetta Holland B.V., Holandsko.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2015 EUR	2014 EUR
Predaj výrobkov	5 885 882	4 084 992
Predaj služieb	63 724	303 988
Výnosové úroky	85 932	0
Iné	0	0
Výnosy spolu	6 035 538	4 388 980

	2015 EUR	2014 EUR
Nákup služieb	41 444	248 794
Nákup spotrebného materiálu do výroby	910 226	894 049
Nákup hmotného majetku	211 251	73 046
Nákladové úroky	1 525 686	2 096 393
Iné	0	0
Nákupy spolu	2 688 607	3 312 282

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Poskytnuté pôžičky	5 365 567	4 193 034
Pohľadávky z obchodného styku	825 673	305 685
Majetok spolu	6 191 240	4 498 719

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Prijaté pôžičky	83 244 220	81 718 534
Záväzky z obchodného styku	138 328	120 358
Záväzky spolu	83 382 548	81 838 892

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	9	6	2	4	8	8
DIČ	2	0	2	2	0	8	5	9	8	9

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterské účtovné jednotky):

	2015 EUR	2014 EUR
Predaj výrobkov	62 483 769	60 949 621
Predaj služieb	1 826 816	1 183 051
Predaj hmotného majetku	0	19 934
Výnosové úroky	6 123 138	10 089 997
Výnosy z poskytnutých licenčných práv (značka)	369 598	402 716
Iné	0	0
Výnosy spolu	70 803 321	72 645 319

	2015 EUR	2014 EUR
Nákup služieb	3 775 023	3 384 733
Nákup spotrebného materiálu do výroby	2 227 859	4 027 759
Nákup hmotného majetku	0	516 638
Nákup náhradných dielov	0	73 530
Iné	0	0
Nákupy spolu	6 002 882	8 002 660

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterské účtovné jednotky) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Poskytnuté pôžičky	62 523 444	56 400 306
Pohľadávky z obchodného styku	4 405 650	5 090 019
Majetok spolu	66 929 094	61 490 325

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	2 212 769	1 861 715
Záväzky spolu	2 212 769	1 861 715

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2015 bol 3 a v roku 2014 bol 3.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	9	6	2	4	8	8
DIČ	2	0	2	2	0	8	5	9	8	9

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne významné platby alebo výhody.

I. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2014: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2014: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2014: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	9	6	2	4	8	8
DIČ	2	0	2	2	0	8	5	9	8	9

J. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Základné imanie	22 661 916	0	0	0	22 661 916
Základné imanie	22 661 916	0			22 661 916
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	24 418 880	0	0	0	24 418 880
Zákonné rezervné fondy	487 016	0	0	544 483	1 031 500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	487 016	0	0	544 483	1 031 500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-9 363 827	0	0	10 278 184	914 357
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	914 357	914 357
Neuhradená strata minulých rokov	-9 363 827	0	0	9 363 827	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10 889 667	4 904 535	67 000	-10 822 667	4 904 535
Spolu	49 093 653	4 904 535	67 000	0	53 931 187

Na základe zmluvy o založení obchodného podielu podpísanej dňa 17. 9. 2013 v znení dodatku č.1 zo dňa 5.6.2014 bolo zriadené záložné právo na celý obchodný podiel spoločníka Cloetta Holland B.V. v prospech Svenska Handelsbanken AB (Publ), Švédsko. Toto záložné právo bolo zrušené a vymazané z registra záložných práv k 14.12.2015.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	9	6	2	4	8	8
DIČ	2	0	2	2	0	8	5	9	8	9

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2014 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2014 EUR
Základné imanie	22 661 166	750	0	0	22 661 916
Základné imanie	22 661 166	750			22 661 916
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	38 527 952	61 215 129	75 324 200	0	24 418 880
Zákonné rezervné fondy	170 837	0	0	316 179	487 016
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	170 837	0	0	316 179	487 016
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-15 371 232	0	0	6 007 406	-9 363 827
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-15 371 232	0	0	6 007 406	-9 363 827
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 323 585	10 889 667	0	-6 323 585	10 889 667
Spolu	52 312 307	72 105 546	75 324 200	0	49 093 653

Rozhodnutím jediného spoločníka v decembri 2012 boli vytvorené ostatné kapitálové fondy Spoločnosti a bolo rozhodnuté o vložení nepeňažného vkladu Jediného spoločníka vo výške 38 527 952 EUR, ktorý tvorili nasledujúce peňažné pohľadávky jediného spoločníka:

- Peňažná pohľadávka jediného spoločníka ako veriteľa, voči spoločnosti Leaf Deutschland GmbH, vo výške 5 654 175 EUR, ktorá vznikla na základe zmluvy o úvere č. 104 pôvodne zo dňa 4.3.2005.
- Peňažná pohľadávka jediného spoločníka ako veriteľa, voči spoločnosti Leaf Suomi Oy, vo výške 32 873 776 EUR, ktorá vznikla na základe zmluvy o úvere č. 203 zo dňa 2.1.2010.

Vklad bol Spoločnosti splatený v decembri 2012 formou uzatvorenia dohody o vklade pohľadávok do ostatných kapitálových fondov Leaf Slovakia, s.r.o. Dohoda bola uzatvorená medzi Leaf Holland B.V., Leaf Slovakia s.r.o., Leaf Deutschland GmbH a Leaf Suomi Oy.

Rozhodnutím jediného spoločníka z januára 2014 boli zvýšené ostatné kapitálové fondy Spoločnosti vložením nepeňažného vkladu Jediného spoločníka vo výške 61 215 129 EUR, ktorý tvorila:

- Peňažná pohľadávka jediného spoločníka, ako veriteľa, voči spoločnosti Cloetta Suomi OY, ako dlžníkovi, ktorá vznikla na základe zmluvy o pôžičke č. 201 pôvodne zo dňa 31.08.2006.

Vklad bol Spoločnosti splatený v januári 2014 formou uzatvorenia dohody o vklade pohľadávok do ostatných kapitálových fondov Cloetta Slovakia s.r.o. Dohoda bola uzatvorená medzi Cloetta Holland B.V., Cloetta Slovakia s.r.o. a Cloetta Suomi Oy.

Valné zhromaždenie v decembri 2014 rozhodlo o distribúcii ostatných kapitálových fondov Spoločnosti vo výške 75 324 200 EUR v prospech spoločníka Cloetta Holland B.V. Tento záväzok Spoločnosti voči spoločníkovi bol započítaný s pohľadávkou vzniknutou z postúpených pohľadávok (časť E.3 poznámok).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	9	6	2	4	8	8
DIČ	2	0	2	2	0	8	5	9	8	9

K. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	3 331 782	6 969 978
Zaplatené úroky	0	-2 155
Prijaté úroky	86 242	10 951
Zaplatená daň z príjmov	-2 939	-63
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	3 415 086	6 978 711
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 415 086	6 978 711
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 610 185	-3 792 618
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	19 934
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 610 185	-3 772 684
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	750
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	750
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 804 900	3 206 776
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 507 119	2 300 343
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	7 312 019	5 507 119

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	9	6	2	4	8	8
DIČ	2	0	2	2	0	8	5	9	8	9

Peňažné toky z prevádzky
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)

2015

2014

1 356 074
2 092 992

Úpravy o nepeňažné operácie:

Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

5 481 641

5 231 563

Odpis pohľadávky

0

6 975

Zmena stavu opravnej položky k zásobám

-171 176

54 061

Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku

0

0

Opravná položka k pohľadávkam

8 420

9 193

Nerealizované kurzové rozdiely

-542

5 021

Zmena stavu rezerv

105 549

584 019

Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku

0

4 114

Iné nepeňažné operácie (výnosy, ktoré nie sú príjmom)

0

0

Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu

6 779 967

7 987 937

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných

pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)

-5 372 105

-4 070 197

Úbytok (prírastok) zásob

932 041

208 392

(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)

991 879

2 843 845

Peňažné toky z prevádzky
3 331 782
6 969 978
Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.