

Cloetta Slovakia s.r.o.

Dodatok správy nezávislého audítora
týkajúci sa výročnej správy
za rok 2017

Obsah

Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy

Prílohy:

Výročná správa Spoločnosti za rok 2017

Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy
v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene
a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon
o štatutárnom audite“)

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Cloetta Slovakia s.r.o.

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Cloetta Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2017, ktorá je uvedená v prílohe priloženej výročnej správy. K účtovnej závierke sme 18. júna 2018 vydali správu nezávislého audítora v nasledovnom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Cloetta Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

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

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

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

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

18. júna 2018

Bratislava, Slovenská republika

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

Zodpovedný audítor:
Ing. Marek Žuffa
Licencia UDVA č. 1086

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

11. septembra 2018

Bratislava, Slovenská republika

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




Zodpovedný audítor:
Ing. Marek Žuffa
Licencia UDVA č. 1086

**Výročná správa spoločnosti
Cloetta Slovakia s.r.o.
za rok 2017**



Jún 2018

OBSAH

1. PRÍHOVOR VEDENIA SPOLOČNOSTI.....	3
2. PROFIL SPOLOČNOSTI.....	5
ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI.....	5
ORGÁNY SPOLOČNOSTI.....	5
PREDMET ČINNOSTI.....	5
ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI:	6
HISTÓRIA SPOLOČNOSTI.....	7
MISIA, VÍZIA A HODNOTY SPOLOČNOSTI	8
VÝSLEDKY SPOLOČNOSTI V ROKU 2017	9
VÝKAZ ZISKOV A STRÁT	9
VÝVOJ MAJETKU A ZDROJOV KRYTIA.....	9
3. SOCIÁLNA A PERSONÁLNA POLITIKA.....	10
SOCIÁLNA STAROSTLIVOSŤ O ZAMESTNANCOV	11
ODMEŇOVANIE	11
4. STRATÉGIE SPOLOČNOSTI.....	11
5. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY	12
6. INÉ DÔLEŽITÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI.....	12
INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU.....	12
ÚČASŤ V INÝCH SPOLOČNOSTIACH	12
VÝSKUM A VÝVOJ	12
VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE	12
7. PRÍLOHY	12
SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA.....	13
ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA	16

1. Príhovor vedenia spoločnosti

Vážení čitatelia,

Dovoľte mi, aby som Vám predstavil výsledky podnikateľskej činnosti spoločnosti Cloetta Slovakia s.r.o. za obdobie roka 2017.



Spoločnosť po rokoch výrazného rastu objemu výroby a rozširovania portfólia výrobkov a výrobných technológií v rokoch 2012 – 2016, prechádza do fázy stabilizácie, ktorá je dôležitou pre ďalšie zefektívňovanie a optimalizáciu procesov.

Rok 2017 priniesol ďalšie zníženie miery nezamestnanosti, ako na Slovensku celkovo, tak aj v Nitrianskom kraji (4,2%), a tým zvýšenie konkurencie na trhu práce. Nižšia úroveň vzdelania a skúseností ľudí, ktorí sú dostupní na trhu práce vytvára tlak na zmenu prístupu pri ich zaškoľovaní a ďalšom vzdelávaní pre potreby našej spoločnosti.

Ľudia sú kľúčovým faktorom úspechu firmy. Preto sme aj v roku 2017 pokračovali v realizácii programu pre stabilizáciu pracovníkov ako aj nábor nových. Program, ktorý začal v roku 2016 priniesol prvé výsledky už v tomto roku, kde sa nám podarilo zvrátiť trend fluktuácie na operátorských pozíciách, čo je základom procesu stabilizácie firmy. Vzhľadom na podmienky na trhu práce je to skutočne výzva, s ktorou budeme systematicky pracovať aj v najbližších rokoch.

V oblasti bezpečnosti sme zaznamenali 4 pracovné úrazy s práceneschopnosťou 1 a viac dní. Tieto úrazy boli priamo alebo nepriamo spôsobené nižšou skúsenosťou alebo podcenením bezpečnosti u nových operátorov. Odhliadnuc od týchto úrazov sa základné bezpečnostné podmienky vo výrobnom závode naďalej zlepšovali so zameraním sa na realizáciu skôr preventívnych ako nápravných opatrení.

Aj v tomto roku sme aktívne pracovali na zlepšovaní systému riadenia kvality a znižovania dopadu našich činností na životné prostredie. Úspešne sme obhájili certifikát BRC s hodnotením „A“. Súčasne sa znížil počet reklamácií od zákazníkov z 7,58 ppm (počet sťažností na milión predaných kusov) v roku 2016 na 7,04 ppm v roku 2017. Znížením spotreby energie (teplo + elektrina) na tonu vyrobených výrobkov z 2,42 MWh/t na 2,37 MWh/t prispievame k znižovaniu dopadu výrobných činností na životné prostredie, ako aj znižovaniu výrobných nákladov.

Rok 2017 bol pre nás kritickým z hľadiska úrovne dodávateľských služieb voči našim zákazníkom. Na začiatku roka 2017 došlo vplyvom extrémne chladného počasia k poškodeniu technologických zariadení na jednej z kľúčových technológií nášho závodu. Závažnosť poškodenia a následne doba odstránenia následkov priniesli výrazný výpadok objemov, následkom čoho sme neboli schopní dodávať niektoré naše výrobky v plnom objeme podľa požiadaviek zákazníkov. V priebehu roka sme postupne úroveň dodávateľských služieb zlepšovali, avšak už nebolo možné dosiahnuť vytýčený cieľ 99,5%.

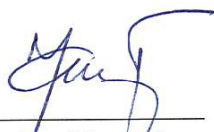
Po úspešnej skúšobnej prevádzke sme spustili výrobu na novej výrobnej linke, na ktorej vieme vyrábať produkty máčané v čokoláde. Je to prvá „čokoládová“ technológia v našom závode, ktorá nám prináša ďalšie možnosti a výzvy v rozvoji portfólia výrobkov.

Výpadok výroby na začiatku roka negatívne ovplyvnil celkový objem výroby. Nepodarilo sa nám dosiahnuť vytýčený cieľ 28 854 ton, napriek tomu objem výroby vzrástol z 26 2889 ton v roku 2016 na 26 599 ton v roku 2017. Výrobné náklady na kilogram vyrobených výrobkov boli tiež ovplyvnené výpadkom objemov. Celkový dopad znamenal zvýšenie nákladov z 1,155 €/kg v roku 2016 na 1,159 €/kg v roku 2017.

LEAN, ako metodológia pre neustále zlepšovanie efektivity výrobných procesov, zostáva naďalej strategickým nástrojom a prístupom firmy v tejto oblasti. Správne využívanie LEAN metodológie a nástrojov je kľúčovým pre šandardizovanie procesných úkonov a ich následné zefektívňovanie, resp. optimalizáciu.

Závod v Leviciach má ambiciózne ciele, z ktorých je odvodené strategické smerovanie na nasledujúce roky. Verím, že systematickým prístupom a zmenami zameranými na zlepšenie efektívnosti procesov, stabilizáciu a rozvoj pracovníkov, sa nám spoločne podarí tieto ciele dosiahnuť.

S pozdravom,


Igor Mandryš

generálny riaditeľ

2. Profil spoločnosti

Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno:	Cloetta Slovakia s.r.o. (zmena mena k 1.1.2014)
Sídlo:	Ul. Zeppelina 5, 934 01 Levice
IČO:	35 962 488
Deň vzniku:	11.10.2005
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Výška základného imania:	22 661 916 €
Spoločníci:	Cloetta Holland B.V., Cloetta Finance Holland B.V.

Orgány spoločnosti

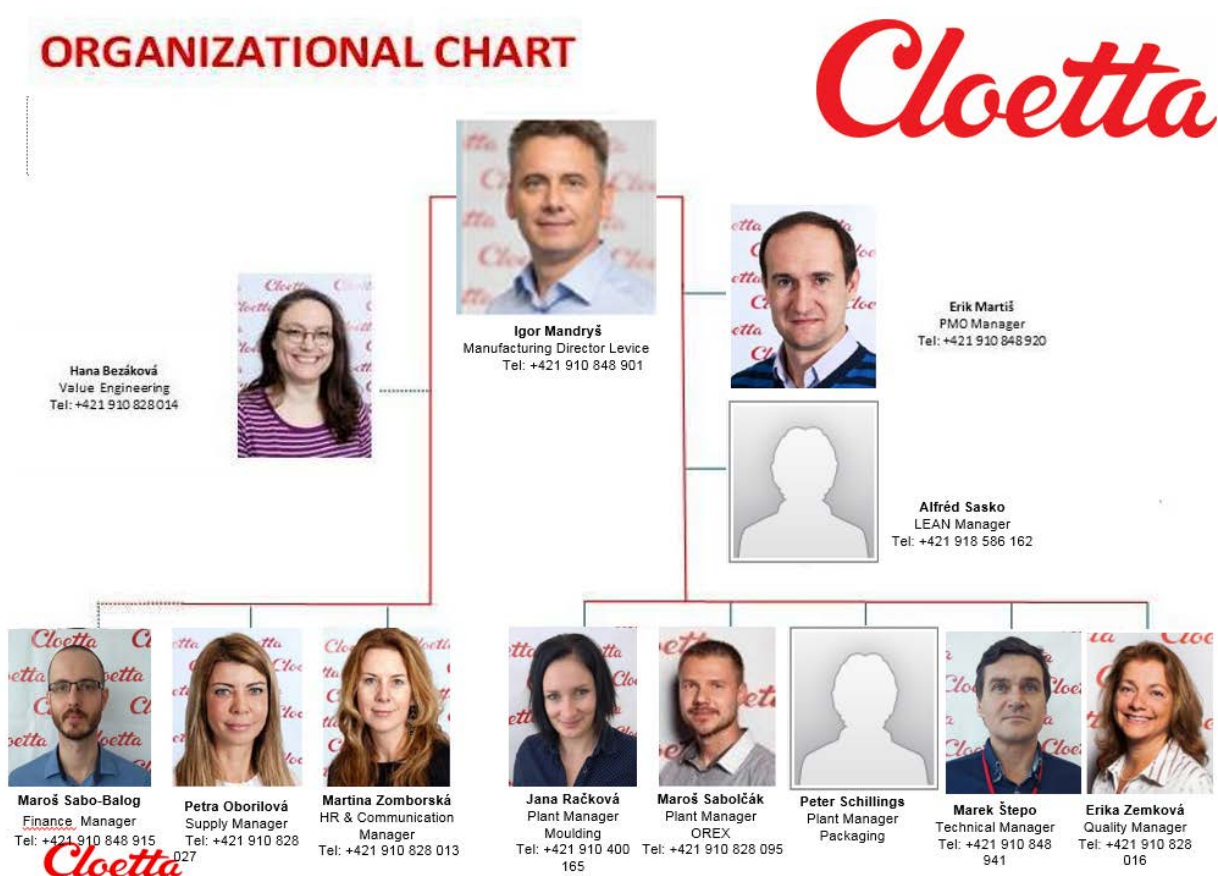
Štruktúra orgánov spoločnosti zodpovedá spoločnosti s ručením obmedzeným. Dozorná rada nie je zriadená. Spoločnosť reprezentujú 3 konatelia –Jacob Broberg, Danko Damir Maras, Henri Jacob Jan de Sauvage Nolting (od 5.5.2017) a jeden prokurista – Igor Mandryš, ktorý nastúpil do funkcie dňa 21.9.2017.

Predmet činnosti

Predmetom podnikania spoločnosti Cloetta Slovakia s.r.o. je:

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

Organizačná štruktúra spoločnosti:



História spoločnosti

Spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou jediného vlastníka Leaf International B.V 11. októbra 2005. Rok 2006 je považovaný za dôležité obdobie prípravy a realizácie investície v priemyselnom parku Levice - Géňa. Koncom roku 2006 bolo na základe rozhodnutia jediného vlastníka navýšené základné imanie z pôvodných 200 000,- Sk (€ 6 639) na 200 200 000,- Sk (€ 6 645 423), čím sa vytvoril predpoklad pre praktickú realizáciu investície.

V roku 2007 prebiehala skúšobná prevádzka troch výrobných technológií. Cieľom bolo stabilizovať výrobu jednotlivých produktov v rámci koncernu Leaf. Uvedený cieľ sa podarilo v priebehu roka 2008 naplniť, pričom konštatujeme, že Leaf Slovakia sa stal spoľahlivým producentom a dodávateľom viacerých produktových radov v rámci portfólia koncernu.

V roku 2009 prebehol transfer výrobných liniek z dánskeho Slagelse a po ich inštalácii sa rozbehla výroba mäkkých žuvacích cukríkov Fox, Nox, Rox.

V nasledujúcom roku v rámci projektu Flex II sa rozšírilo portfólio spoločnosti o výrobu tvrdých ovocných cukríkov Brio a Smurf.

V súlade so skupinovou stratégiou spoločnosti, t.z. dosiahnutie dodatočných synergii a úspor z rozsahu výroby sa rozhodlo o reštrukturalizácii výrobných závodov v rámci skupiny a v roku 2011 bol zavretý závod v Slagelse v Dánsku a celá výroba extrúzných a tvarovaných cukríkov bola presunutá do závodu v Leviciach. Projekt, v rámci ktorého bola výroba presunutá dostal názov Flex III a RED. Výroba extrúzných cukríkov sa rozbehla v priebehu roka 2011 avšak výroba tvarovaných cukríkov až ku koncu roka 2011.

Počas roku 2012 sa pracovalo na stabilizácii a štandardizovaní pracovných procesov na realokovaných výrobných linkách a zároveň sa pripravoval transfer ďalších liniek zo závodu vo Fínskej Aure, z ktorej prišli hlavne baliace linky. Objem produkcie tvarovaných cukríkov narástol v roku 2012 aj o objemy zo závodu v Aure, ktorý bol zatvorený začiatkom roku 2013. Rok 2012 bol pre spoločnosť výnimočným rokom. Zlúčením spoločností LEAF a Cloetta sa vytvorila nová spoločnosť so širším a konkurencieschopnejším produktovým portfóliom. V súvislosti so zlúčením došlo k premenovaniu Leaf Slovakia na Cloettu Slovakia od 1.1.2014.

Ku koncu roka 2015 bolo oznámené ukončenie výroby v sesterskom závode Lonka v Holandsku a rozhodlo sa o transfere výroby do levického závodu. Projekt dostal názov Jaguár.

Prístavba novej výrobnej haly bola ukončená v októbri 2016. Výroba na nových linkách sa spustila v januári 2017. Transfer výroby priniesol závodu 75 nových pracovných miest a rozšírilo sa portfólio vyrábaných cukríkov o ďalších 74 hotových výrobkov.

Výstavba novej haly Jaguár:



Misia, vízia a hodnoty spoločnosti

Misia: Priniesť úsmev do chvíľ maškrtenia

Vízia: Byť najobdivovanejším prispievateľom k chvíľam maškrtenia

Hodnoty:



ZAMERANIE



TÍMOVÁ HRA



ZANIETENIE



HRDOSŤ

Výsledky spoločnosti v roku 2017**Výkaz ziskov a strát**

Výsledky spoločnosti za rok 2017 odzrkadľujú kontinuálny nárast objemu produkcie. Spoločnosť v roku 2017 dosiahla obrat z výroby cukrovínok vo výške 70 965 tis. € (v roku 2016 vo výške 72 154 tis. €), čo predstavuje pokles o 1,6% oproti minulému roku. Väčšina produkcie je určená na export, čím prispieva k aktívnemu zahraničnému obchodu Slovenskej republiky. Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti dosiahol hodnotu -870 tis. €. V porovnaní s rokom 2016 bol nižší o 3 880 tis. €. Zároveň výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2017 po zdanení predstavoval stratu vo výške 4 599 tis. €.

Pokles výsledku hospodárenia po zdanení oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu (v roku 2016 zisk vo výške 6 064 tis. €) bol spôsobený najmä zaúčtovaním odhadu dodatočnej daňovej povinnosti vo výške 1,9 mil. EUR na základe oznámenia MHSR o povinnosti vrátenia už poskytnutého plnenia štátnej pomoci z dôvodu nesplnenia podmienok jej udelenia a tiež odúčtovaním odloženej daňovej pohľadávky vo výške 6,8 mil. EUR.

Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti dosiahol hodnotu 6 347 tis. € (v roku 2016 5 245 tis.€).

Návrh na rozdelenie straty za rok 2017 vo výške 4 599 436 € bude predložený Valnému zhromaždeniu nasledovne:

- 4 599 436 € bude prevedených do ďalšieho účtovného obdobia ako neuhradená strata

Vývoj majetku a zdrojov krytia

V roku 2017 spoločnosť investovala do nových a moderných technológií a zariadení v novopostavenej výrobní hale. Investície do hmotného a nehmotného majetku predstavovali 3 748 tis. €. Celková hodnota dlhodobého hmotného a nehmotného majetku ku koncu roka 2017 je € 56 688 tis. €.

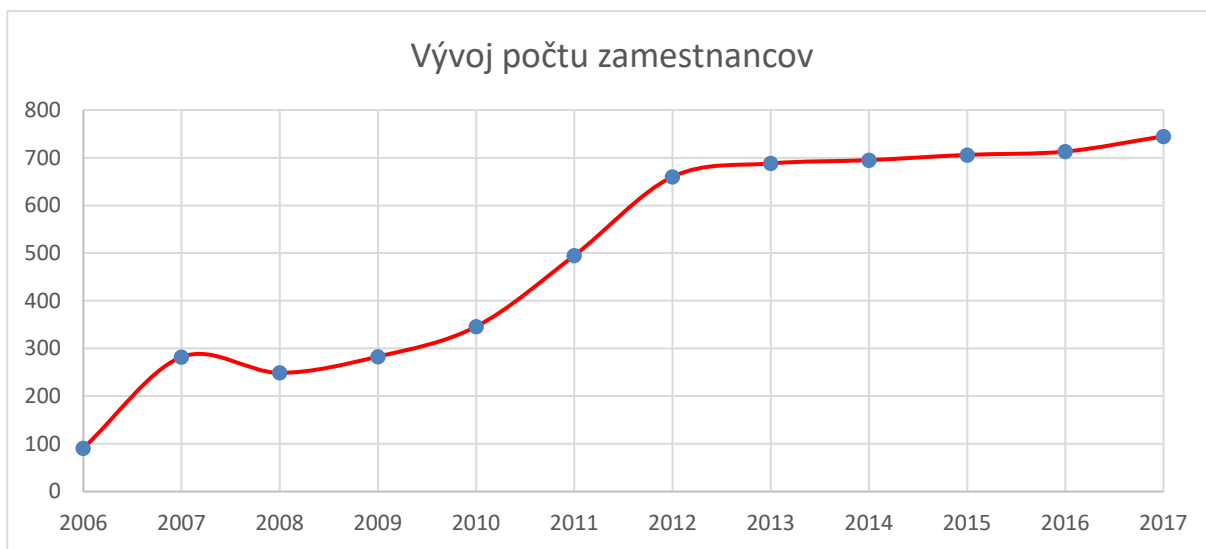
Hodnota dlhodobého finančného majetku predstavuje ku koncu roka 52 604 tis. € (v roku 2016 47 075 tis. €). Medziročný nárast za rok 2017 vo výške 5 529 tis. € predstavuje výnosový úrok z istiny už poskytnutých pôžičiek zo skupiny Cloetta.

3. Sociálna a personálna politika

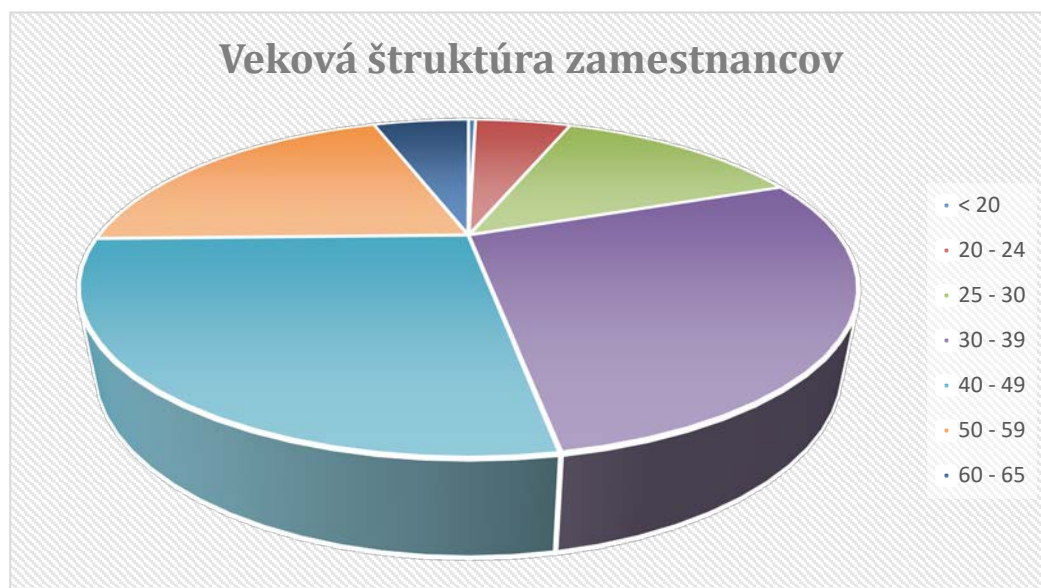
Rok 2017 v oblasti personálnej práce predstavoval aktivity pri nábore pracovníkov najmä v rámci oddelení výroby a stabilizácie počtu výrobných pracovníkov na jednotlivých výrobných oddeleniach v súlade so stratégiou spoločnosti.

Ku koncu roka 2017 mala spoločnosť v evidencii 745 zamestnancov. Prevažnú časť zamestnancov tvoria ženy, a to až 66,9%. Z celkového počtu pracovníkov 20 % zamestnancov patrí k tzv. THP pracovníkom.

Nasledujúci graf zobrazuje vývoj počtu zamestnancov spoločnosti od jej vzniku po súčasnosť.



Ďalší graf ilustruje vekovú štruktúru zamestnancov ku koncu roku 2017.



Vzdelávanie

Spoločnosť realizovala v roku 2017 množstvo vzdelávacích aktivít v oblasti všeobecného i špecifického vzdelávania, a to interne alebo v spolupráci s tretími stranami. Pomocou školení boli posilňované kompetencie potrebné pre obsluhu existujúcich výrobných liniek a technológií. Vzdelávacie aktivity boli zamerané na nových aj existujúcich zamestnancov, zúčastnili sa ich aj celé tímy špecialistov. Spoločnosť realizovala vzdelávacie aktivity zamerané na posilnenie zručností a kompetencií stredného manažmentu. Cieľom realizácie vzdelávacích aktivít je podporiť plnenie stratégie spoločnosti, najmä v oblasti programu Lean 2020.

Sociálna starostlivosť o zamestnancov

Spoločnosť poskytuje svojim zamestnancom možnosť využívať služby zamerané na podporu zdravého životného štýlu a regenerácie po pracovnom výkone. K tradícií už patrí organizovanie akcií pre zamestnancov a ich rodiny.

Odmeňovanie

Zamestnanci spoločnosti sú rozdelení do troch skupín – R zamestnanci, THP zamestnanci a manažment spoločnosti. R zamestnanci sú zaradení do tarifného systému, ktorý bol v priebehu roka 2017 aktualizovaný tak, aby odrážal aktuálnu náročnosť a požiadavky jednotlivých pracovných pozícií. Okrem základnej zložky mzdy vypláca spoločnosť svojim zamestnancom aj pohyblivú zložku, ktorej periodicita je u R zamestnancov mesačná, u THP zamestnancov štvrťročná a u manažmentu ročná. V roku 2017 bola všetkým zamestnancom spoločnosti vyplatená aj vianočná odmena vo výške 5% z ročnej hrubej mzdy. V roku 2017 sa zaviedol dochádzkový príspevok pre zamestnancov.

4. Stratégie spoločnosti

Naším dlhodobým cieľom je stať sa silnejšou, efektívnejšou a ziskovejšou spoločnosťou. Na efektívne dosiahnutie nášho spoločného cieľa máme 3 kľúčové stratégie:

- **Zameranie na vyššiu ziskovosť a rast objemu výroby**, t.z. byť otvorený k potrebám zákazníkov a pochopiť, čo budú zákazníci žiadať v budúcnosti, nám pomôže rásť s časovým predstihom.
- **Zameranie na znižovanie prevádzkových nákladov**, t.z., aby sme zostali na vrchole, snažíme sa znižovať náklady prostredníctvom programu Lean 2020
- **Zameranie na rozvoj zamestnancov**, t.z. k dosiahnutiu nášho cieľa byť jednotkou na všetkých našich trhoch potrebujeme špecializovaných a kvalifikovaných zamestnancov.

Žiť s našimi hodnotami je časť našich stratégií a obchodného úspechu.

5. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

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

6. Iné dôležité informácie o spoločnosti

Informácie o konsolidovanom celku

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

Účasť v iných spoločnostiach

Spoločnosť Cloetta Slovakia s.r.o. nie je spoločníkom, respektíve nevlastní podiely v žiadnej inej slovenskej, ani zahraničnej obchodnej spoločnosti a nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť počas roka 2017 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy a obchodné podiely.

Výskum a vývoj

Spoločnosť počas roka 2017 vykonávala prostredníctvom interného vývojového oddelenia (Innovation) aktivity v oblasti vedy a výskumu zamerané najmä na podporu vývoja nových projektov v rámci koncernu Cloetta. Náklady pozostávali predovšetkým zo mzdových nákladov, nákladov na testovanie a harmonizáciu používaných surovín a obalového materiálu nových aj existujúcich výrobkov. Všetky náklady spojené s interným oddelením výskumu a vývoja znáša materská spoločnosť.

Vplyv na životné prostredie

Prevádzka spoločnosti v súčasnosti nepredstavuje významné riziká pre životné prostredie. Vedenie spoločnosti priebežne monitoruje dopad výroby na životné prostredie.

7. Prílohy

- Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2017
- Účtovná závierka k 31.12.2017
- Správa audítora o overení súladu výročnej správy za rok 2017



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
P.O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11
Fax +421 (0)2 59 98 42 22
Internet www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Cloetta Slovakia s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Cloetta Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

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

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

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

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



Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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



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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

18. júna 2018

Bratislava, Slovenská republika

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




Zodpovedný audítor:
Ing. Marek Žuffa
Licencia UDVA č. 1086

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 2 0 8 5 9 8 9	☒ riadna	☐ malá	Za obdobie od 0 1	2 0 1 7
IČO	☐ mimoriadna	☒ veľká	do 1 2	2 0 1 7
3 5 9 6 2 4 8 8	☐ priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1	2 0 1 6
SK NACE			do 1 2	2 0 1 6
1 0 . 8 2 . 0				

Priložené súčasti účtovnej závierky
☒ Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)
☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)
☒ Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
C L O E T T A S L O V A K I A S . R . O .

Sídlo účtovnej jednotky
Ulica U L . Z E P P E L I N A Číslo 5

PSČ Obec
9 3 4 0 1 L E V I C E

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
Z A P Í S A N Á V O R O K R E S N É H O S Ú D U N I T R A ,
O D D I E L S R O , V L O Ž K A Č . 2 1 1 3 5 N

Telefónne číslo Faxové číslo
0 3 6 / 6 3 5 5 5 2 0

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 1 1 0 6 2 0 1 8
Schválená dňa:
Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč POD 1-01
k 31. decembru 2017

Cloetta Slovakia s.r.o.

DIČ: 2022085989
IČO: 35962488

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 3	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	001	195 839 700 41 474 963	154 364 737	153 870 744
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	002	150 528 656 41 236 110	109 292 545	104 808 032
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	003	3 499 832 1 424 449	2 075 383	2 178 368
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004	0 0	0	0
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005	440 270 438 590	1 680	2 680
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006	3 059 562 985 859	2 073 703	2 175 689
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007	0 0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008	0 0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	009	0 0	0	0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	010	0 0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	011	94 424 975 39 811 661	54 613 314	55 554 262
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	012	481 976 0	481 976	481 976
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	31 518 458 9 032 701	22 485 757	23 273 705
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	014	61 225 298 30 778 960	30 446 338	31 360 138

Súvaha Úč POD 1-01
k 31. decembru 2017

Cloetta Slovakia s.r.o.

DIČ: 2022085989
IČO: 35962488

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto - časť 1	Netto	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015	0	0	0
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 06X, 092A/	017	0	0	0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	018	1 199 244	1 199 244	438 443
8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	019	0	0	0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	021	52 603 848	52 603 848	47 075 402
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	022	0	0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	023	0	0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	024	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	025	52 603 848	52 603 848	47 075 402
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	026	0	0	0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	027	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028	0	0	0

Súvaha Úč POD 1-01
k 31. decembru 2017

Cloetta Slovakia s.r.o.

DIČ: 2022065989
IČO: 35962488

Číslo čiar a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 3	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029	0	0	
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	030		0	
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	031	0	0	0
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	032	0	0	0
B.	Obežný majetok	033	45 277 118	45 038 265	49 047 054
	r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71		238 853		
B.I.	Zásoby	034	10 060 260	9 821 407	7 919 416
	súčet (r. 35 až r. 40)		238 853		
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X)	035	8 442 120	8 307 843	6 527 424
	- /191, 19X/		134 276		
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036	1 241 982	1 235 015	1 218 844
			6 967		
3.	Výrobky (123) - /194/	037	376 158	278 548	173 148
			97 809		
4.	Zvieratá (124) - /195/	038	0	0	0
			0		
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139)	039	0	0	0
	- /196, 19X/		0		
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	040	0	0	0
			0		
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	041	110 000	110 000	3 297 300
	súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)		0		
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku	042	110 000	110 000	100 000
	súčet (r. 43 až r. 45)		0		

Súvaha Úč POD 1-01
k 31. decembru 2017

Cloetta Slovakia s.r.o.

DIČ: 2022065989
IČO: 35962488

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	
				Netto 3	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043		0	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044		0	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045	110 000	110 000	100 000
			0		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	046	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	047	0	0	
			0		
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	048	0	0	0
			0		
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 356A, 35XA) - /391A/	049	0	0	0
			0		
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	050	0	0	0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	051	0	0	0
			0		
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	062	0	0	3 197 300
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	063	34 486 571	34 486 571	36 455 676
			0		
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 67)	054	8 617 793	8 617 793	6 980 756
			0		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	065	8 208 262	8 208 262	6 737 309
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056		0	

Súvaha Úč POD 1-01
k 31. decembru 2017

Cloetta Slovakia s.r.o.

DIČ: 2022085989
IČO: 35962488

Cena- Societ- e	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku e	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	409 531 0	409 531	243 447
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	059	24 284 296 0	24 284 296	26 200 744
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	060	0 0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 356A, 35XA, 358A) - /391A/	061	0 0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	062	4 778 0	4 778	249
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	063	1 573 088 0	1 573 088	1 273 897
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	065	6 616 0	6 616	30
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok	066	0	0	0
	súčet (r. 67 až r. 70)		0		
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067		0	
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068	0 0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	069	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	070	0 0	0	0

Súvaha Úč POD 1-01
k 31. decembru 2017

Cloetta Slovakia s.r.o.

DIČ: 2022085989
IČO: 35962488

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 3	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	071	620 287 0	620 287	1 374 662
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072	5 382	5 382	4 243
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	073	614 905	614 905	1 370 419
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	074	33 927 0	33 927	15 657
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076	33 927	33 927	15 657
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078	0	0	0
STRANA PASÍV b		Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	079	154 364 737		153 870 744
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	55 336 193		59 965 628
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	081	22 661 916		22 661 916
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	22 661 916		22 661 916
2.	Zmena základného imania +/- 419	083	0		0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	084	0		0
A.II.	Emisné ážio (412)	085	0		0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	086	24 418 880		24 418 880
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	087	1 579 949		1 276 727
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	1 579 949		1 276 727
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	089			

Súvaha Úč POD 1-01
k 31. decembru 2017

Cloetta Slovakia s.r.o.

DIČ: 2022085989
IČO: 35962488

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	090		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	091	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	092	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	093	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	094	0	0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	095	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	096	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	097	11 274 884	5 543 665
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	11 274 884	5 543 665
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	099	0	0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	-4 599 436	6 064 441
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	99 028 545	93 905 116
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	78 743 760	79 406 594
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	74 521 973	79 373 296
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0

Súvaha Úč POD 1-01
 k 31. decembru 2017

Cloetta Slovakia s.r.o.

 DIČ: 2022085989
 IČO: 35982488

Číslo riadku *	STRANA PASÍV B	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddávky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	51 785	33 298
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	4 170 003	0
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky	122	15 920 618	11 204 309
	súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)			
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku	123	10 142 335	11 187 988
	súčet (r. 124 až r. 126)			
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 222 709	2 409 949
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	7 919 626	8 778 039
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	3 057 073	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0

Súvaha Úč POD 1-01
k 31. decembru 2017

Cloetta Slovakia s.r.o.

DIČ: 2022085989
IČO: 35862488

Ozna- čenie	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
5.	Závazky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Závazky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	0	2 476
7.	Závazky zo sociálneho poistenia (336A)	132	0	0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 708 486	2 882
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	12 726	10 964
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 364 166	3 285 483
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	346 846	267 900
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	4 017 320	3 017 583
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	0	0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01
k 31. decembru 2017

Cloetta Slovakia s.r.o.

DIČ: 2022085989
IČO: 35962488

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	001	71 258 292	73 199 256
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	002	73 319 131	73 947 228
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	003	0	0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	004	70 965 136	72 153 971
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	005	293 156	1 045 285
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	006	121 571	-305 272
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	007	140 140	170 385
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	008	937 504	735 203
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	009	861 624	147 655
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	010	74 189 427	70 937 761
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	011	0	0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	012	42 012 825	41 672 788
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	013	15 643	98 712
D.	Služby (účtová skupina 51)	014	11 876 414	11 784 041
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	015	12 235 564	10 987 642
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	016	8 718 386	7 949 733
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	017	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	018	3 133 782	2 678 688
4.	Sociálne náklady (527, 528)	019	383 395	359 220
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	020	86 778	87 699
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	021	4 772 009	5 393 827
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	022	4 772 009	5 393 827
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	023	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	024	1 023 807	824 232
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	025	0	0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	026	2 166 388	88 819
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	027	-870 296	3 009 467

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01
k 31. decembru 2017

Cloetta Slovakia s.r.o.

DIČ: 2022085989
IČO: 35962488

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	028	17 615 121	19 508 828
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	029	7 556 922	6 863 739
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	030	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	031	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	032	0	
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	033	0	
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	034	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	035	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	036		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	037		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	038	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	039	7 548 749	6 853 382
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	040	7 548 749	6 853 211
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	041	0	171
XII.	Kurzové zisky (663)	042	8 173	10 357
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	043	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	044	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	045	1 210 275	1 618 141
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	046	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	047	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	048	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	049	1 136 634	1 494 643
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	050	1 136 634	1 494 643
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	051	0	0
O.	Kurzové straty (563)	052	8 804	21 954
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	053	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	054	64 837	101 544

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01
 k 31. decembru 2017

Cloetta Slovakia s.r.o.

 DIČ: 2022085989
 IČO: 35962488

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	055	6 346 647	5 245 598
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	056	5 476 351	8 255 065
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	057	10 075 787	2 190 624
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	058	2 708 484	2 912
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	059	7 367 303	2 187 712
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	060	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	061	-4 599 436	6 064 441

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 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 10. júla 2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Cloetta Holland B.V., Hoeverstein 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:

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	687	674
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	745	713
počet vedúcich zamestnancov	48	48

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 zmeny vo vykazovaní výnosov z refakturácií v rámci skupiny z dôvodu vernejšieho zobrazenia výnosov, kde bežnom účtovnom období boli vykázané na r. 9 výkazu ziskov a strát (Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti) a v predchádzajúcom období na r. 5 výkazu ziskov a strát (Tržby z predaja služieb).

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 odpočty a nároky

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.).

Súčasnou 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 obstarávacia 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

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

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.

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 prijíme 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 zahrňuje 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.

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 sú obstarávací 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 nedobrym pohľadávkam, kde existuje riziko nenynymoziteľnosti 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 tvoria 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 použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje 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.

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

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 rezervy 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 účtovnej 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 odpočítať 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 účtovnej 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 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 vyrovnania 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 vykazať 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 a odložený daňový záväzok)
- 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)

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

- 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 (lizing) (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 odpisovej 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 ľarchu 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 ľarchu 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. Cudzía 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).

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.

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

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 cukrovínok (cukrikov Chalk, Chewits, Pastills, extrudovaných a mouldovaných cukrikov).

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).

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 2017 Spoločnosť neučtovala 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 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosti je poistený proti krádeži a živelné pohrome do výšky 71 950 000 EUR (2016: 65 890 000 EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Spoločnosť neevviduje v roku 2017 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2016: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Medziročný nárast za rok 2017 vo výške 5 528 447 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	47 075 402	5 528 447	0	0	52 603 848
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	47 075 402	5 528 447	0	0	52 603 848

Spoločnosť k 31. decembru 2017 vykazovala dlhodobé pôžičky poskytnuté spriazneným osobám ako dlhodobý finančný majetok:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2017	Suma istiny v EUR k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky spolu:				52 603 848	47 075 402
Cloetta Suomi Oy (pôžička číslo 204)	EUR	11,4	02.01.2020	42 350 129	37 962 318
Cloetta Deutschland GmbH (pôžička číslo 109)	EUR	12,345	31.12.2020	10 253 719	9 113 084

Cloetta Slovakia s.r.o.												
Prehľad o pohybe neobetného majetku												
31.12.2017												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Opravy/Opravné položky					Zostávajúca cena	
	1.1.2017	Prírastky	Úbavy	Prechody	31.12.2017	1.1.2017	Prírastky	Úbavy	Prechody	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktívne náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	440 270	0	0	0	440 270	437 590	1 000	0	0	438 590	2 680	1 680
Oceňovacie práva	3 059 562	0	0	0	3 059 562	883 873	101 985	0	0	985 859	2 175 689	2 073 703
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ovratný 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
Pokrytie predávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok : spolu	3 499 832	0	0	0	3 499 832	1 321 464	102 985	0	0	1 424 449	2 178 368	2 075 383
Pozemky	481 976	0	0	0	481 976	0	0	0	0	0	481 976	481 976
Stavby	31 262 610	193 817	0	62 032	31 518 458	7 988 904	1 043 797	0	0	9 032 702	23 273 705	22 465 757
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	58 708 861	2 550 437	214 498	180 299	61 225 295	27 348 723	3 643 932	213 695	0	30 778 960	31 360 138	30 446 338
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ďalšie zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ovratný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	438 443	1 003 132	0	-242 331	1 199 244	0	0	0	0	0	438 443	1 199 244
Pokrytie predávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok : spolu	90 891 889	3 747 586	214 498	0	94 424 976	35 337 627	4 687 730	213 695	0	39 811 662	55 554 262	54 613 314
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených ústavných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v podielovom ústave okrem v prepojených ústavných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ovratné realizačné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poistky prepojeným ústavným jednotkám	47 075 402	5 528 447	0	0	52 603 848	0	0	0	0	0	47 075 402	52 603 848
Poistky v rámci podielovej ústavy okrem prepojeným ústavným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ovratné poistky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dišové cenné papiere a ovratný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poistky a ovratný 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
Pokrytie predávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok : spolu	47 075 402	5 528 447	0	0	52 603 848	0	0	0	0	0	47 075 402	52 603 848
Neobetný majetok : spolu	141 467 123	9 276 032	214 498	0	150 528 657	36 659 091	4 790 715	213 695	0	41 236 111	104 808 032	109 292 546

Poznámky Uč PČDV 3 - 01

Cloetta Slovakia s.r.o.

 IČO
DIČ
2 0 2 2 0 8 5 9 8 9

k 31. decembru 2017

Cloetta Slovakia s.r.o.													
Prehľad o pohybe neobetného majetku													
31.12.2016													
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávací cena/Vstupná záležitosť)					Opravy/Opravné položky					Zostatková cena		
	1.1.2016	Prírastky	Úbavy	Prechody	31.12.2016	1.1.2016	Prírastky	Úbavy	Prechody	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Aktívované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Softwar	437 270	0	0	3 000	440 270	414 873	22 717	0	0	437 590	22 397	2 680	
Oceňovacie práva	3 059 562	0	0	0	3 059 562	781 888	101 985	0	0	883 873	2 277 674	2 175 689	
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	3 000	0	-3 000	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poiskytané prídavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý nehmotný majetok : spolu	3 496 832	3 000	0	0	3 499 832	1 196 761	124 703	0	0	1 321 464	2 300 071	2 178 368	
Pozemky	481 976	0	0	0	481 976	0	0	0	0	0	481 976	481 976	
Stavby	26 525 674	2 716 338	0	18 598	31 262 610	7 024 282	964 622	0	0	7 988 904	21 501 392	23 273 705	
Samostatne hodnotené veci a súbory hodnotených vecí	53 659 696	4 785 942	20 183	283 404	58 708 861	23 060 664	4 303 556	15 497	0	27 348 723	30 599 034	31 360 138	
Pastorálne celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Základná stredná a ďalšie zariadenia	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	350 907	389 538	0	-302 002	438 443	0	0	0	0	0	350 907	438 443	
Poiskytané prídavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý hmotný majetok : spolu	83 018 254	7 893 818	20 183	0	90 891 889	30 084 946	5 268 178	15 497	0	35 337 627	52 933 308	55 554 262	
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	
Pôdnicke prepojených účtovných jednotiek	42 116 329	4 959 073	0	0	47 075 402	0	0	0	0	0	42 116 329	47 075 402	
Pôdnicke v rámci podielovej účasti okrem prepojených účtovných jednotiek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné pôdnicke	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	
Pôdnicke a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou uplatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Účty v bankách s dobou výnosnosti 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	
Poiskytané prídavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý finančný majetok : spolu	42 116 329	4 959 073	0	0	47 075 402	0	0	0	0	0	42 116 329	47 075 402	
Neobetný majetok : spolu	128 631 415	12 855 891	20 183	0	141 467 123	31 281 707	5 392 881	15 497	0	36 659 091	97 349 708	104 808 033	

Pozitívny Úč PODV 3 - 01

Cloetta

Cloetta Slovakia s.r.o.

ICO 35962
DIČ 2022085908

k 31. decembru 2017

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. 2017	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31. 12. 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Materiál	116 119	18 158	0	0	134 276
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	23 550	0	0	16 583	6 968
Výrobky	72 465	25 144	0	0	97 610
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	212 134	43 302	0	16 583	238 853

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 31.12.2017 do hodnoty 8 200 000 EUR voči krádeži a živelným pohromám (2016: 7 500 000).

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2017	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	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	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0

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

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 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 nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	34 504 525	36 498 118
Pohľadávky po lehote splatnosti	91 486	57 557
Spolu	34 596 011	36 555 676

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	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2017	Suma istiny v EUR k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé pôžičky spolu:				24 284 296	28 200 728
Cloetta Suomi Oy (pôžička 316.2, predtým voči Cloetta Norge, pôžička 316.1)	EUR	8,95	na požiadanie	24 284 296	22 263 993
Cloetta Holland B.V. (pôžička 411)	EUR	1,73	na požiadanie	0	5 936 735

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 a odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	1 433 976	572 726
– zdaniteľné	-21 291 130	-17 779 415
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	24 301 795
Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky	0	21 574 021
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok / pohľadávka	-4 170 003	6 020 517
Vykázaný odložený daňový záväzok / pohľadávka	-4 170 003	3 197 300

	EUR
Stav k 31. decembru 2017	-4 170 003
Stav k 31. decembru 2016	3 197 300
Zmena	-7 367 303
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-7 367 303
– zaúčtované do vlastného imania	0

Do roku 2016 spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke, ktorá sa vzťahovala najmä:

- k Rozhodnutiu Ministerstva hospodárstva SR č. 26/2006 o poskytnutí štátnej pomoci zo dňa 21. decembra 2006. Na základe tohto rozhodnutia 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. Do roku 2016 spoločnosť využila 5,2 mil. EUR a
- k daňovým stratám za roky 2005 až 2010 v celkovej výške 23 057 098 EUR, ktoré mala spoločnosť možnosť 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.

Skutočnosti majúce vplyv na medziročnú zmenu zostatkov a vykázaný odložený daňový záväzok k 31. decembru 2017 sú uvedené v bode D. Informácie o daniach z príjmov.

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. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	10 072	9 679
Predplatné	0	0
Nájomné	0	0
Ostatné	23 855	5 978
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	33 927	15 657
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	<u>33 927</u>	<u>15 657</u>

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 22 661 916 EUR (k 31. decembru 2016: 22 661 916 EUR).

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2016 vo výške 6 064 441 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	30 000
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	303 222
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelný zisk	5 731 219
Spolu	<u>6 064 441</u>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel 5% z čistého zisku na tvorbu zákonného rezervného 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 1.1.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 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:	3 285 483	4 364 166	3 285 483	0	4 364 166
Zákonné rezervy krátkodobé					
Nevyfakturované tovary a služby	0	0	0	0	0
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	267 900	346 846	267 900	0	346 846
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	267 900	346 846	267 900	0	346 846
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	65 370	60 626	65 370	0	60 626
Hrubé mzdy a náklady dočasných zamestnancov	1 074 685	960 353	1 074 685		960 353
Nevyfakturované tovary a služby	769 278	509 332	769 278	0	509 332
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Iné	84 496	2 191 403	84 496	0	2 191 403
	1 993 828	3 721 714	1 993 828	0	3 721 714
Nevyfakturované dodávky majetku	1 023 755	295 606	1 023 755	0	295 606
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 017 583	4 017 320	3 017 583	0	4 017 320

Nárast iných ostatných krátkodobých rezerv je najmä dôsledkom účtovania dohadu vo výške 2 074 tis. EUR na možné vrátenie časti štátnej pomoci týkajúcej sa v minulosti prijatých dotácií na vzdelávanie a novovytvorené pracovné miesta (pozri bod D a F1).

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. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	149 817	2 866 825
Záväzky v lehote splatnosti	12 713 729	8 337 484
	12 863 546	11 204 309

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 2017 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	2 222 709	2 222 709	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	7 919 626	7 919 626	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	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	2 708 486	2 708 486	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	12 726	12 726	0	0
	12 863 546	12 863 546	0	0

K 31. decembru 2017 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 2016 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	2 409 949	2 409 949	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	8 778 039	8 778 039	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 preddávky	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	2 476	2 476	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	2 882	2 882	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	10 964	10 964	0	0
	11 204 309	11 204 309	0	0

K 31. decembru 2016 Spoločnosť neevduje záväzky kryté záložným právom.

11. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

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

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny eurách k 31.12.2017	Suma istiny eurách k 31.12.2016
a	b	c	d	f	g
Dlhodobé pôžičky					
Cloetta Holland BV (pôžička 411)	EUR	1,2	2019	50 732 885	56 068 060
Cloetta Holland BV (pôžička 303)	EUR	2,05	2020	14 659 620	14 361 454
Cloetta Holland BV (pôžička 302)	EUR	2,05	2020	9 129 468	8 943 781
Dlhodobé pôžičky spolu				74 521 973	79 373 296
Krátkodobé pôžičky					
Cloetta Holland BV	EUR	1	na požiadanie	3 057 073	0
Krátkodobé pôžičky spolu				3 057 073	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 483 853 EUR predstavuje nákladový úrok za obdobie, ktorý bol zahrnutý do sumy celkového záväzku z pôžičiek. Medziročný pokles pôžičky 411 predstavuje zníženie o 5 936 751 EUR započítaním zostatku pohľadávky z 31. decembra 2016 (pozri bod C.5 Pohľadávky) a zároveň nárast o 601 576 EUR z úrokov prislúchajúcich ostávajúcej časti úveru voči spoločnosti Cloetta Holland B.V. za rok 2017.

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

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	3 057 073	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	74 521 973	79 373 296
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	77 579 046	79 373 296

12. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Stav k 1. januáru	33 298	33 617
Tvorba na ťarchu nákladov	46 459	40 912
Tvorba zo zisku	30 000	30 000
Čerpanie	-57 973	-71 231
Stav k 31. decembru	51 785	33 298

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. 2017 EUR	31. 12. 2016 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 DANĽACH Z PRÍJMOV

Sadzbda dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2016: 22 %).

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

	2017			2016		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 476 351			8 255 065		
z toho teoretická daň 21 %		1 150 034	21,00 %		1 816 114	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	7 111 137	1 493 339	27,27 %	4 068 080	894 978	10,84 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-7 486 071	-1 572 075	-28,71 %	-6 286 854	-1 383 108	-16,75 %
Umorenie daňovej straty	-1 244 697	-261 386	-4,77 %	-1 244 697	-273 833	-3,32 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	-4 778 359	-1 051 239	-12,73 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	3 856 720	809 912	14,79 %	13 236	2 912	0,04 %
Splatná daň		809 912	14,79 %		2 912	0,04 %
Odložená daň		7 367 303	134,53 %		2 187 712	26,50 %
Ostatné - dodatočná daň		1 898 572	34,67 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		10 075 787	183,99 %		2 190 624	26,54 %

Spoločnosť si v bežnom účtovnom období uplatnila daňovú stratu z roku 2012 vo výške jej jednej štvrtiny, čo predstavuje 1 244 697 EUR.

Rozhodnutím Ministerstva hospodárstva SR (MH 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 v maximálnej výške 9,94 mil. EUR a
- zároveň spoločnosť obdržala dotáciu na vzdelávanie zamestnancov a na novovytvorené pracovné miesta v celkovej výške 2,1 mil. EUR.

Ostatný náklad vykázanej dane za rok 2017 predstavuje odhad dodatočnej daňovej povinnosti. V januári 2018 bolo spoločnosti doručené stanovisko MH SR, predmetom ktorého bolo oznámenie o povinnosti vrátenia už poskytnutého plnenia tejto štátnej pomoci z dôvodu nesplnenia podmienok jej udelenia. Vedenie spoločnosti, ku dňu zostavenia účtovnej závierky, zohľadnilo tieto skutočnosti a odhadlo dodatočnú možnú daňovú povinnosť za obdobia čerpania daňovej úľavy vo výške 1,9 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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017 EUR	2016 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	614 498
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 neučtovala	0	698 015
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	4 170 003	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	12 832 805
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	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

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:

	2017 EUR	2016 EUR
Výrobky		
Nečokoládové cukrovinky	70 965 136	72 153 971
Iné	0	0
	<u>70 965 136</u>	<u>72 153 971</u>
Služby		
Služby fakturované v skupine	293 156	1 045 285
Iné	0	0
	<u>293 156</u>	<u>1 045 285</u>
Spolu	<u>71 258 292</u>	<u>73 199 256</u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 121 572 EUR (v roku 2016 zníženie 305 275 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 121 572 EUR (v roku 2016 zníženie 305 275 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR	Zmena stavu	
				2017 EUR	2016 EUR
Nedokončená výroba	1 235 015	1 218 844	1 325 797	16 171	-106 953
Hotové výrobky	278 548	173 148	371 471	105 400	-198 323
Spolu	<u>1 513 562</u>	<u>1 391 992</u>	<u>1 697 267</u>	121 571	-305 275
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>121 571</u>	<u>-305 275</u>

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	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	140 140	170 385
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	140 140	170 385
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 799 128	882 858
Predaj materiálu	935 384	731 462
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	2 120	3 741
Výnosy z dotácií	0	0
Refakturácia nákladov v rámci skupiny	727 735	0
Iné	133 889	147 655
Finančné výnosy, z toho:	7 556 922	6 863 739
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>8 173</i>	<i>10 357</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	195	2 177
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>7 548 749</i>	<i>6 853 382</i>
Úroky	7 548 749	6 853 382
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt	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

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:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2017 EUR	2016 EUR
Švédsko	Nečokoládové cukrovinky	33 276 238	37 097 063
	Služby	46 457	584 613
	Iné	0	0
	Spolu	33 322 695	37 681 676
Fínsko	Nečokoládové cukrovinky	16 602 795	17 692 198
	Služby	34 522	19 504
	Iné	0	0
	Spolu	16 637 317	17 711 702
Taliansko	Nečokoládové cukrovinky	5 525 990	5 476 770
	Služby	0	282 222
	Iné	0	0
	Spolu	5 525 990	5 758 992
Holandsko	Nečokoládové cukrovinky	13 525 468	9 235 605
	Služby	22 732	23 206
	Iné	0	0
	Spolu	13 548 200	9 258 811
Poľsko	Nečokoládové cukrovinky	986 637	1 150 496
	Služby	0	0
	Iné	0	0
	Spolu	986 637	1 150 496
Iné	Nečokoládové cukrovinky	1 048 008	1 501 839
	Služby	189 445	135 740
	Iné	0	0
	Spolu	1 237 453	1 637 579
Spolu	Nečokoládové cukrovinky	70 965 136	72 153 971
	Služby	293 156	1 045 285
	Iné	0	0
	Spolu	71 258 292	73 199 256

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.

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

	2017	2016
	EUR	EUR
Mzdy	8 718 386	7 949 733
Ostatné náklady na závislú činnosť	48 097	46 211
Sociálne poistenie	2 206 885	1 913 693
Zdravotné poistenie	885 234	751 344
Sociálne zabezpečenie	376 962	326 660
Spolu	<u>12 235 564</u>	<u>10 987 642</u>

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	2017	2016
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	11 876 414	11 784 041
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>31 705</i>	<i>31 705</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	31 705	31 705
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>11 844 709</i>	<i>11 752 336</i>
Poplatky platené Skupine	3 222 323	3 599 196
Doprava	3 356 763	3 359 154
Právne a ekonomické poradenstvo	592 293	946 645
Upratovacie, deratizačné a bezpečnostné služby	1 145 951	916 472
Oprava a údržba zariadení	1 243 966	888 095
Nájomné	603 240	681 246
Cestovné	341 099	435 272
Služby spojené s výrobou a revíziou zariadení	257 197	245 752
Reprezentačné	204 295	206 756
Školenia	74 097	91 299
Prenájom (lizing)	73 196	87 312
Náklady na telekomunikačné služby a IT služby	63 597	84 917
Náklady na inzerciu, reklamu	9 009	15 276
Timečnické služby	11 424	9 494
Oprava a údržba budov	0	40
Ostatné	646 258	185 411
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 190 195	913 051
Postúpenie pohľadávky	0	0
Predaj materiálu	1 001 298	820 491
Pokuty a penále	79 676	70 854
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	22 508	3 741
Dary	9 769	9 539
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	0	0
Iné	2 076 943	8 426
Finančné náklady, z toho:	1 210 275	1 618 141
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>8 804</i>	<i>21 954</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6	2 601
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 201 471</i>	<i>1 596 187</i>
Nákladové úroky	1 136 634	1 494 643
Poistné	39 895	39 589
Bankové poplatky	10 459	11 244
Iné	14 483	50 711

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 (MH 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.

V januári 2018 Spoločnosť obdržala stanovisko o vrátení štátnej pomoci, na základe ktorého jej vedenie odhadlo dodatočnú možnú daňovú povinnosť 1,9 mil. EUR (bod D. Informácie o daniach z príjmov) a rezervu na vrátenie príspevkov poskytnutých v rámci udelenej štátnej pomoci 2,1 mil. EUR (bod C.9 Rezervy). Vedenie si v súvislosti s poskytnutou štátnou pomocou nie je vedomé iných skutočností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Po 31. decembri 2017 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:

	2017 EUR	2016 EUR
Predaj výrobkov	13 525 437	9 309 761
Predaj služieb	22 732	21 941
Výnosové úroky	0	37 260
Predaj hmotného majetku	0	3 741
Výnosy spolu	<u>13 548 169</u>	<u>9 372 703</u>

	2017 EUR	2016 EUR
Nákup služieb	96 448	52 329
Nákup spotrebného materiálu do výroby	1 349 459	819 167
Nákup hmotného majetku	185 428	238 003
Nákladové úroky	1 136 634	1 494 643
Iné	5 681	0
Nákupy spolu	<u>2 773 651</u>	<u>2 604 141</u>

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

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Poskytnuté pôžičky	0	5 936 735
Pohľadávky z obchodného styku	1 768 408	783 209
Majetok spolu	<u>1 768 408</u>	<u>6 719 944</u>

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Prijaté pôžičky	77 578 693	79 373 296
Záväzky z obchodného styku	76 528	114 816
Záväzky spolu	<u>77 655 221</u>	<u>79 488 111</u>

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):

	2017 EUR	2016 EUR
Predaj výrobkov	56 791 848	62 268 318
Predaj služieb	901 924	829 474
Predaj hmotného majetku	0	0
Výnosové úroky	7 548 749	6 815 951
Výnosy z poskytnutých licenčných práv (značka)	288 796	280 933
Iné	0	0
Výnosy spolu	65 531 317	70 194 675

	2017 EUR	2016 EUR
Nákup služieb	3 290 791	3 744 001
Nákup spotrebného materiálu do výroby	2 623 897	2 620 092
Nákup hmotného majetku	112 804	2 071 028
Nákup náhradných dielov	0	0
Iné	18 508	0
Nákupy spolu	6 046 000	8 435 121

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

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Poskytnuté pôžičky	76 888 144	69 339 395
Pohľadávky z obchodného styku	6 439 854	5 954 100
Majetok spolu	83 327 998	75 293 495

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	2 135 306	2 295 133
Záväzky spolu	2 135 306	2 295 133

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 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 2017 bol 3 a v roku 2016 bol 3.

V roku 2017 neboli vyplatené odmeny ani neexistovali záväzky voči osobám kľúčového manažmentu, ktoré by sa vykazovali v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát (2016: žiadne).

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 2016: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2016: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: 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 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 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
Pohľadávky 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	1 276 727	0	0	303 222	1 579 949
Zákonný rezervný fond (neделеľný fond)	1 276 727	0	0	303 222	1 579 949
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy	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 účinov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zličení, splnení a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 543 665	0	0	5 731 219	11 274 884
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 543 665	0	0	5 731 219	11 274 884
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 064 441	-4 599 436	30 000	-6 034 441	-4 599 436
Spolu	59 965 628	-4 599 436	30 000	0	55 336 193

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 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 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
Pohládavky 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	1 031 500	0	0	245 227	1 276 727
Zákonný rezervný fond (neделеľný fond)	1 031 500	0	0	245 227	1 276 727
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zhýčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	914 357	0	0	4 629 308	5 543 665
Nerozdelený zisk minulých rokov	914 357	0	0	4 629 308	5 543 665
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 904 535	6 064 441	30 000	-4 874 535	6 064 441
Spolu	53 931 187	6 064 441	30 000	0	59 965 628

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

K. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	3 048 174	1 919 146
Zaplatené úroky	-51 206	0
Príjaté úroky	0	37 432
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-2 912
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	2 994 088	1 953 665
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 994 088	1 953 665
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 750 584	-7 894 763
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 120	3 741
Obstaranie fm investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Príjaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 748 464	-7 891 022
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-754 376	-5 937 357
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 374 662	7 312 019
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	620 287	1 374 662

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

	2017	2016
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-936 324	2 896 326
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 772 009	5 393 827
Odpis pohľadávky	468	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	26 719	98 172
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k pohľadávkam	0	-17 613
Nerealizované kurzové rozdiely	-189	424
Zmena stavu rezerv	1 078 683	1 526 095
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	20 388	0
Iné nepeňažné operácie (výnosy, ktoré nie sú príjmom)	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 961 754	9 897 231
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a mých pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 975 521	-7 043 901
Úbytok (prírastok) zásob	-1 928 710	-677 348
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 990 651	-256 836
Peňažné toky z prevádzky	3 048 174	1 919 146

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, priorítne akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.