

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 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 14. októbra 2019.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Cloetta Holland B.V., Hoevestein 26, 4900 AB, Oosterhout (Noord-Brabant), Holandsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Cloetta. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Cloetta AB, Solna Business Park, Englundavägen 7D, SE-171 06 Solna, 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:

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	720	703
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	768	742
počet vedúcich zamestnancov	49	51

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov je priemerným počtom bez zamestnancov na materskej a rodičovskej dovolenke.

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.

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 významné 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.).

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	lineárna	33,33
Oceniteľné práva (licencia)	30	lineárna	3,33

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

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

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, urobí sa úprava.

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.

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.

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. Pohľadávky

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

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

7. Finančné účty

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

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

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 t'archu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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 vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

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 (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa 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 prenajímateľu 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. Cudzia 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 cukrovíniek (cukríkov Chalk, Chewits, Pastills, extrudovaných a moudovaných cukríkov).

18. Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

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 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY
1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 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 (k 31. decembru 2018: 71 950 000 EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2019 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (k 31. decembru 2017: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Medziročný nárast za rok 2019 vo výške 3 847 634 EUR predstavuje výnosový úrok z istiny už poskytnutých pôžičiek (pôžička 109 a 316.2). Pôžička 109 bola ku koncu roka 2019 splatená na bankový účet v sume istiny a kumulovaných úrokov vo výške 12 981 161 EUR a jej zostatok je ku koncu roka 0 EUR. Pôžičke 316.2 bola dodatkom k zmluve z 31. decembra 2019 predĺžená doba splatnosti na 31. december 2023, a preto je k 31. decembru 2019 vykázaná ako prírastok hodnoty v dlhodobých pôžičkách v hodnote 26 487 927 EUR (k 31. decembru 2018: krátkodobá pôžička 26 487 927 EUR).

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
Do splatnosti viac ako päť rokov	0	0	0	0	0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac päť rokov vrátane	11 537 122	30 335 561	0	12 981 161	28 891 522
Do splatnosti do jedného roka vrátane	0	0	0		0
Dlhodobé pôžičky spolu	11 537 122	30 335 561	0	12 981 161	28 891 522

Spoločnosť k 31. decembru 2019 vykázala dlhodobé pôžičky poskytnuté spriazneným osobám ako dlhodobý finančný majetok:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2019	Suma istiny v EUR k 31.12.2018
Dlhodobé pôžičky spolu:				28 981 522	11 537 122
Cloetta Suomi Oy (pôžička číslo 316.2)	EUR	8,95	31.12.2023	28 891 522	0
Cloetta Deutschland GmbH (pôžička číslo 109)	EUR	12,345	31.12.2020	0	11 537 122

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

Cloetta Slovakia s.r.o.										
Prehľad o pohybe neobežného majetku										
31.12.2019										
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2019	Priprastky	Ubytky	Presumy	1.1.2019	Priprastky	Ubytky	Presumy	31.12.2018	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	440 270	14 630	0	0	454 900	0	0	0	680	10 340
Oceňiteľné práva	3 059 562	0	0	0	3 059 562	1 087 844	101 985	0	1 189 829	1 869 733
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	3 499 832	14 630	0	0	3 514 462	1 527 434	106 955	0	1 972 397	1 880 073
Pozemky	481 976	0	0	0	481 976	0	0	0	481 976	481 976
Stavby	32 062 479	80 256	0	0	32 166 293	10 092 853	1 076 624	0	21 969 625	20 996 816
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	64 052 465	607 669	647 058	418 486	64 431 561	34 191 556	3 765 647	647 058	29 860 908	27 121 416
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	875 378	3 676 051	0	-442 044	4 109 384	0	0	0	875 378	4 109 384
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	646 308	187 231	0	459 077	0	0	0	0	459 077
Dlhodobý hmotný majetok spolu	97 472 296	5 010 283	834 289	0	101 648 291	44 284 410	4 842 271	647 058	53 187 887	53 168 669
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	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
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	11 537 122	30 335 561	12 981 161	0	28 891 522	0	0	0	11 537 122	28 891 522
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	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
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	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
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	11 537 122	30 335 561	12 981 161	0	28 891 522	0	0	0	11 537 122	28 891 522
Neobežný majetok spolu	112 509 250	35 360 475	13 815 450	0	134 054 275	45 811 844	4 949 226	647 058	66 697 406	83 940 264

Priprastky predstavujú obstaranie minulých rokov zaradené do užívania v roku 2019.

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

Cloetta Slovakia s.r.o. Prehľad o pohybe neobežného majetku 31.12.2018										
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	440 270	0	0	0	438 590	1 000	0	0	1 680	680
Oceniteľné práva	3 059 562	0	0	0	985 859	101 985	0	0	2 073 703	1 971 718
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	3 499 832	0	0	0	1 424 449	102 986	0	0	2 075 383	1 972 397
Pozemky	481 976	0	0	0	0	0	0	0	481 976	481 976
Stavby	31 518 458	544 021	0	0	9 032 702	1 060 152	0	0	22 485 757	21 969 625
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	61 225 298	2 214 167	0	0	30 778 960	3 412 596	0	0	30 446 338	29 860 908
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 199 244	289 133	0	-613 000	0	0	0	0	1 199 244	875 378
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	94 424 976	3 047 321	0	0	39 811 662	4 472 748	0	0	54 613 314	53 187 887
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	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
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojených účtovných jednotiek	52 603 848	6 178 372	47 245 098	0	11 537 122	0	0	0	52 603 848	11 537 122
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených účtovných jednotiek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	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
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	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
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	52 603 848	6 178 372	47 245 098	0	11 537 122	0	0	0	52 603 848	11 537 122
Neobežný majetok spolu	150 528 657	9 225 692	47 245 098	0	112 509 250	0	45 811 844	0	109 292 546	66 697 406

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 1.1.2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Materiál	167 675	17 361	0	0	185 036
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	10 784	46 820	0	0	57 604
Výrobky	1 715	10 000	0	0	11 715
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	180 174	74 181	0	0	254 355

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. decembru 2019 do hodnoty 10 104 703 EUR voči krádeži a živelným pohromám (k 31. decembru 2018: 9 957 106).

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2019 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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	10 653 664	41 694 520
Pohľadávky po lehote splatnosti	144 700	47 594
Spolu	10 798 364	41 742 114

K poníženiu pohľadávok oproti 31. decembru 2018 došlo predovšetkým presunom krátkodobej pôžičky 316.2 do dlhodobého finančného majetku na základe dodatku k zmluve z 31 decembra 2019. Informácia je popísaná v časti C.3.

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 31.12.2019	Suma istiny v EUR k 31.12.2018
Krátkodobé pôžičky spolu:				1 424 845	32 911 970
Cloetta Suomi Oy (pôžička 316.2)	EUR	8,95	na požiadanie	0	26 487 927
Cloetta Holland B.V. (pôžička 411)	EUR	0,775	na požiadanie	1 424 845	6 424 044

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:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	-23 760 036	0	-1 288 809	-25 048 845
Zásoby	180 173	0	-105 992	74 181
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	169 117	0	119 177	288 294
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	-23 410 746	0	-1 275 624	-24 686 370
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-4 916 257	0	-267 881	-5 184 138
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-4 916 257	0	-267 881	-5 184 138
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	-4 916 257	0	-267 881	-5 184 138

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. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	13 506	13 273
Predplatné	1 599	0
Nájomné	717	717
Ostatné	15 740	27 834
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	31 562	41 824
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>31 562</u>	<u>41 824</u>

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2019 je 8 091 095 EUR (k 31. decembru 2018: 22 661 916 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Základné imanie Spoločnosti bolo k 30. decembru 2018 znížené rozhodnutím spoločníkov o 14 570 821 EUR, pričom sa znižuje výška vkladu spoločníka Cloetta Holland BV na 8 090 345 EUR a výška vkladu spoločníka Cloetta Finance Holland BV zostáva nezmenená, t.j. 750 EUR. Toto zníženie bolo zapísané do obchodného registra 21. júna 2019 a dovtedy o ňom Spoločnosť účtovala na účte zmena základného imania.

Informácie o ďalších pohyboch na účtoch vlastného imania sú uvedené v časti J. Informácie o vlastnom imaní.

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 8 288 831 EUR bol vysporiadaný takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	8 288 831
Spolu	<u>8 288 831</u>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 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 1.1.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 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:	4 833 840	2 556 954	2 713 301	0	4 677 493
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	426 474	286 328	426 474	0	286 328
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	426 474	286 328	426 474	0	286 328
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	85 221	209 487	85 221	0	209 487
Hrubé mzdy a náklady dočasných zamestnancov	1 156 314	1 172 822	1 156 314		1 172 822
Nevyfakturované tovary a služby	1 037 036	833 968	1 037 036	0	833 968
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Iné	2 128 795	54 349	8 256	0	2 174 888
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	4 407 366	2 270 626	2 286 827	0	4 391 165

Časť iných ostatných krátkodobých rezerv predstavuje odhad vo výške 2 074 tis. EUR na možné vrátenie časti štátnej pomoci týkajúcej sa v minulosti prijatých dotácií na vzdelávanie a novovytvorené pracovné miesta.

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. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	158 940	67 529
Záväzky v lehote splatnosti	16 445 797	13 387 661
	16 604 737	13 455 190

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 2019 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	1 786 438	1 786 438	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	8 480 390	8 480 390	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	99	99	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	6 325 948	6 325 948	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	11 862	11 862	0	0
	16 604 737	16 604 737	0	0

K 31. decembru 2019 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 2018 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	1 974 267	1 974 267	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	6 831 548	6 831 548	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	8 700	8 700	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	4 640 676	4 640 676	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	13 455 190	13 455 190	0	0

K 31. decembru 2018 Spoločnosť neeviduje záväzky kryté záložným právom.

11. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

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

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2018
Dlhodobé pôžičky					
Cloetta Holland BV (pôžička 303)	EUR	2,027	2020	15 271 928	14 964 508
Cloetta Holland BV (pôžička 302)	EUR	2,027	2020	9 510 789	9 319 341
Dlhodobé pôžičky spolu				24 782 717	24 283 849
Krátkodobé pôžičky					
Cloetta Holland BV (pôžička 411)	EUR	1	na požiadanie	48 450 443	54 394 779
Krátkodobé pôžičky spolu				48 450 443	54 394 779
Spolu				73 233 160	78 678 627

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 vo výške 498 869 EUR predstavuje nákladový úrok za obdobie, ktorý bol zahrnutý do sumy celkového záväzku z pôžičiek. Pôžičky 302 a 303 sú dlhodobé pôžičky, ktoré sú splatné v roku 2020. Medziročný pokles prijatej pôžičky 411 predstavuje zníženie o 6 424 044 EUR započítaním zostatku záväzku tejto pôžičky s krátkodobou poskytnutou pôžičkou 411 z 31. decembra 2018 (hodnota v tabuľke v časti C.5) a zároveň nárast o 479 707 EUR predstavuje nákladový úrok úveru voči spoločnosti Cloetta Holland B.V. za rok 2019.

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

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	73 233 160	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	78 678 627
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	73 233 160	78 678 627

12. Sociálny fond

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

	2019 EUR	2018 EUR
Stav k 1. januáru	41 909	51 785
Tvorba na ťarchu nákladov	56 713	61 762
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-65 699	-71 638
Stav k 31. decembru	32 923	41 909

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. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Ostatné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Ostatné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Ostatné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Ostatné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2018: 21 %).

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

	2019			2018		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	6 780 640			10 970 155		
z toho teoretická daň 21 %		1 423 934	21,00 %		2 303 733	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 556 459	746 856	11,01 %	3 383 654	710 567	6,48 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 224 431	-887 131	-13,08 %	-5 139 189	-1 079 230	-9,84 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	6 112 668	1 283 660	18,93 %	9 214 620	1 935 070	17,64 %
Splatná daň		1 283 660	18,93 %		1 935 070	17,64 %
Odložená daň		267 881	3,95 %		746 254	6,80 %
Ostatné - dodatočná daň		401 614	5,92 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		1 953 155	28,80 %		2 681 324	24,44 %

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:

	2019 EUR	2018 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	5 184 138	4 916 257
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Rozhodnutím Ministerstva hospodárstva SR (MHRSR) 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.

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 z tejto úľavy 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.

V januári 2018 bolo spoločnosti doručené stanovisko MHRSR, 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 za rok 2017, zohľadnilo tieto skutočnosti a odhadlo dodatočnú možnú daňovú povinnosť k 31. decembru 2017 za obdobia čerpania daňovej úľavy vo výške 1,9 mil. EUR. Zároveň spoločnosť k 31. decembru 2017 neúčtovala a nevykazovala sumu odloženej daňovej pohľadávky z týchto daňových úľav a strát, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich obdobiach.

Spoločnosť odhadla dodatočnú možnú daňovú povinnosť k 31. decembru 2019 za obdobie čerpania daňovej úľavy vo výške 0,4 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

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:

	2019 EUR	2018 EUR
Výrobky		
Cukrovinky	84 030 301	78 435 097
	84 030 301	78 435 097
Služby		
Služby fakturované skupine	297 846	264 521
	297 846	264 521
Spolu	84 328 147	78 699 618

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 166 443 EUR (v roku 2018 zvýšenie 719 809 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 166 443 EUR (v roku 2018 zvýšenie 719 809 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR	Zmena stavu 2019 EUR	2018 EUR
Nedokončená výroba	1 531 186	1 193 191	1 235 015	337 995	-41 824
Hotové výrobky	535 743	1 040 181	278 548	-504 438	761 633
Spolu	<u>2 066 929</u>	<u>2 233 372</u>	<u>1 513 562</u>	-166 443	719 809
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-166 443	719 809

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	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	64 373	98 356
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	64 373	98 356
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 127 845	49 267 360
Predaj materiálu	921 948	1 042 341
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dotácií	0	0
Refakturácia nákladov v rámci skupiny	1 197 758	938 254
Iné	8 139	47 286 765
Finančné výnosy, z toho:	3 861 402	8 411 801
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>6 090</i>	<i>520</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	193	82
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>3 855 312</i>	<i>8 411 281</i>
Úroky	3 855 312	8 411 281
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt	0	0

Hodnota Iné v položkách výnosov z hospodárskej činnosti k 31. decembru 2018 predstavuje postúpenú pohľadávku spoločnosti Cloetta Holland B.V., ktorá bola pôvodne poskytnutá sesterskému podniku Cloetta Suomi Oy ako pôžička číslo 204. Výnos z postúpenej pohľadávky predstavoval 47 245 098 EUR. Postúpená pohľadávka z pôžičky bola vyradená k 31. decembru 2018 z účtovníctva v rovnakej výške 47 245 098 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

4. Čistý obrat

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

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2019 EUR</u>	<u>2018 EUR</u>
Švédsko	Nečokoládové cukrovinky	38 619 059	37 091 349
	Služby	0	0
	Iné	0	0
	Spolu	38 619 059	37 091 349
Fínsko	Nečokoládové cukrovinky	18 224 743	17 882 339
	Služby	2 110	2 183
	Iné	0	0
	Spolu	18 226 853	17 884 522
Anglicko	Nečokoládové cukrovinky	3 508 453	2 542 429
	Služby	269 340	250 297
	Iné	0	0
	Spolu	3 777 793	2 792 726
Holandsko	Nečokoládové cukrovinky	18 426 070	17 023 941
	Služby	26 396	12 041
	Iné	0	0
	Spolu	18 452 466	17 035 982
Poľsko	Nečokoládové cukrovinky	2 415 225	1 193 182
	Služby	0	0
	Iné	0	0
	Spolu	2 415 225	1 193 182
Iné	Nečokoládové cukrovinky	2 836 751	2 701 857
	Služby	0	0
	Iné	0	0
	Spolu	2 836 751	2 701 857
Spolu	Nečokoládové cukrovinky	84 030 301	78 435 097
	Služby	297 846	264 521
	Iné	0	0
	Spolu	84 328 147	78 699 618

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

	2019	2018
	EUR	EUR
Mzdy	10 937 901	10 230 521
Ostatné náklady na závislú činnosť	206 010	111 062
Sociálne poistenie	2 602 644	2 470 477
Zdravotné poistenie	1 103 182	1 013 064
Sociálne zabezpečenie	528 525	424 444
Spolu	15 378 262	14 249 567

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	2019	2018
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	14 578 546	12 227 178
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>33 550</i>	<i>28 198</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	33 550	28 198
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>14 544 996</i>	<i>12 198 980</i>
Poplatky platené Skupine	4 873 761	3 139 545
Doprava	4 064 323	4 050 729
Právne a ekonomické poradenstvo	95 898	372 018
Upratovacie, deratizačné a bezpečnostné služby	1 334 967	1 244 351
Oprava a údržba zariadení	2 274 017	1 308 261
Nájomné	401 961	531 846
Cestovné	118 963	275 892
Služby spojené s výrobou a revízie zariadení	274 711	362 934
Reprezentačné	97 764	188 307
Školenia	109 596	94 826
Prenájom (lízing)	302 991	109 649
Náklady na telekomunikačné služby a IT služby	132 282	89 682
Náklady na inzerciu, reklamu	3 645	2 845
Tlmočnicke služby	2 611	12 237
Oprava a údržba budov	0	0
Ostatné	457 506	415 860
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 198 211	48 527 334
Postúpenie pohľadávky	0	47 245 098
Predaj materiálu	1 081 721	1 139 849
Pokuty a penále	103 953	102 567
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	0
Dary	11 280	11 673
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	0	0
Iné	1 257	28 147
Finančné náklady, z toho:	1 171 365	1 162 158
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>22 790</i>	<i>2 769</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	64
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 148 575</i>	<i>1 159 389</i>
Nákladové úroky	978 577	1 099 566
Poistné	97 871	49 890
Bankové poplatky	8 938	9 578
Iné	63 189	355

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 udelennej 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

Koncom decembra 2019 boli zverejnené prvé správy ohľadom obmedzeného množstva prípadov nákazy neznámym ochorením v Číne (neskôr označeným ako COVID-19, Koronavírus), ktoré boli nahlásené Svetovej zdravotníckej organizácii. Počas prvých mesiacov roka 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo. Spoločnosť posúdila dôsledky rozšírenia vírusu na jej budúcu prevádzkovú činnosť. Podľa posledných odhadov dopytu spoločnosť dosiahne objem výroby a Ebit na úrovni operačného plánu pre rok 2020, a preto neočakáva významné dopady. Spoločnosť posúdila dôsledky rozšírenia vírusu ako udalosť po konci účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu účtovnej závierky.

Po 31. decembri 2019 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:

	2019 EUR	2018 EUR
Predaj výrobkov	18 426 070	17 317 581
Predaj služieb	45 897	57 488
Výnosové úroky	7 677	29 279
Predaj hmotného majetku	0	0
Výnosy spolu	18 479 644	17 404 348

	2019 EUR	2018 EUR
Nákup služieb	113 385	98 653
Nákup spotrebného materiálu do výroby	1 004 143	1 404 806
Nákup hmotného majetku	212 479	121 871
Nákladové úroky	978 577	1 099 566
Iné	0	0
Nákupy spolu	2 308 584	2 724 895

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

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Poskytnuté pôžičky	1 424 845	6 424 044
Pohľadávky z obchodného styku	1 390 847	1 475 737
Majetok spolu	2 815 692	7 899 781

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Prijaté pôžičky	73 233 160	78 678 627
Záväzky z obchodného styku	86 438	162 795
Záväzky spolu	73 319 598	78 841 422

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):

	2019 EUR	2018 EUR
Predaj výrobkov	62 708 914	59 511 301
Predaj služieb	1 187 924	954 167
Predaj hmotného majetku	0	0
Výnosové úroky	3 847 634	8 382 002
Výnosy z poskytnutých licenčných práv (značka)	271 450	252 480
Iné	0	0
Výnosy spolu	68 015 922	69 099 950

	2019 EUR	2018 EUR
Nákup služieb	4 988 253	3 467 615
Nákup spotrebného materiálu do výroby	3 811 133	1 928 548
Nákup hmotného majetku	0	0
Nákup náhradných dielov	0	0
Iné	0	6 364
Nákupy spolu	8 799 386	5 402 527

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

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Poskytnuté pôžičky	28 891 522	38 025 048
Pohľadávky z obchodného styku	4 797 741	5 228 852
Majetok spolu	33 689 263	43 253 900

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	1 700 000	1 811 472
Záväzky spolu	1 700 000	1 811 472

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 2019 bol 3 a v roku 2018 bol 3.

V roku 2019 neboli vyplatené odmeny ani neexistovali záväzky voči osobám kľúčového manažmentu, ktoré by sa vykazovali v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát (2018: 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 2018: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2018: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: 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 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	8 091 095	0	0	0	8 091 095
Základné imanie	22 661 916	0	0	-14 570 821	8 091 095
Zmena základného imania	-14 570 821	0	0	14 570 821	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	8 288 831	8 288 831
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	8 288 831	8 288 831
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 288 831	4 827 486	0	-8 288 831	4 827 486
Spolu	16 379 925	4 827 486	0	0	21 207 410

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 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	22 661 916	0	14 570 821	0	8 091 095
Základné imanie	22 661 916	0			22 661 916
Zmena základného imania	0	0	14 570 821	0	-14 570 821
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	24 418 880	0	24 418 880	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 579 949	0	0	-1 579 949	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 579 949	0	0	-1 579 949	0
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 zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	11 274 884	0	8 255 397	-3 019 487	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 274 884	0	8 255 397	-3 019 487	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 599 436	8 288 831	0	4 599 436	8 288 831
Spolu	55 336 193	8 288 831	47 245 098	0	16 379 925

Valné zhromaždenie v decembri 2018 rozhodlo o úhrade straty za rok 2017 vo výške 4 599 436 EUR, a to z rezervného fondu vo výške 1 579 949 EUR a vo výške 3 019 487 EUR z nerozdeleného zisku z minulých rokov. Zároveň rozhodlo o distribúcii zvyšnej časti nerozdeleného zisku vo výške 8 255 397 EUR v prospech spoločníka Cloetta Holland B.V. Spoločníci rozhodli tiež o distribúcii ostatných kapitálových fondov Spoločnosti vo výške 24 418 880 EUR v prospech spoločníka Cloetta Holland B.V.

Valné zhromaždenie v decembri 2018 rozhodlo o znížení základného imania Spoločnosti o sumu 14 570 821 EUR na 8 091 095 EUR, a to z výšky vkladu spoločníka Cloetta Holland B.V. K 31.decembri 2018 toto zníženie nebolo zapísané v Obchodnom registri.

Záväzok voči spoločníkovi Cloetta Holland B.V. bol započítaný s pohľadávkou vzniknutou z postúpených pohľadávok (bod C.3 a E.3).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

K. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	5 934 193	3 249 966
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	7 677	29 279
Zaplatená daň z príjmov	0	-2 880
Vyplatené dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 941 870	3 276 365
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-4 837 683	-3 048 409
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijatá splátka úveru a úrokov	12 981 161	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	8 143 478	-3 048 409
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	14 085 348	227 956
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	848 242	620 287
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	14 933 590	848 242

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

	2019	2018
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	3 903 905	3 658 440
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 949 226	4 577 000
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	74 181	-58 680
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Nerealizované kurzové rozdiely	-193	-18
Zmena stavu rezerv	-156 347	469 674
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie (výnosy, ktoré nie sú príjmom)	-1 701 208	-1 935 070
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 069 564	6 711 346
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 957 959	-4 949 809
Úbytok (prírastok) zásob	-2 326 959	896 784
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	3 149 547	591 645
Peňažné toky z prevádzky	5 934 193	3 249 966

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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