

Poznámky Úč POD 3 - 04

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013**

v ☐ - eurocentoch

x - celých eurách

Za obdobje od

mesiac	
0	1

 rok

2	0	1	3
---	---	---	---

 do

mesiac	
1	2

 rok

2	0	1	3
---	---	---	---

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

0	1
---	---

2	0	1	2
---	---	---	---

 do

1	2
---	---

2	0	1	2
---	---	---	---

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0	9	1	1	2	0	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

Účtovná závierka

*)

x	- riadna
	- mimoriadna
	- priebežná

Účtovná závierka

*)

X	– zostavená
	– schválená

IČO

3	5	9	6	2	4	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	8	5	9	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Kód SK NACE

1	0	.	8	2	.	0
---	---	---	---	---	---	---

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky[illegible]**Sídlo účtovnej jednotky**

Ulica

[illegible]

Číslo

5							
---	--	--	--	--	--	--	--

PSČ

9	3	4	0	1
---	---	---	---	---

Názov obce[illegible]

Číslo telefónu

0	3	6	
---	---	---	--

/

6	3	5	5	5	2	0	
---	---	---	---	---	---	---	--

Číslo faxu

0			
---	--	--	--

 /

--	--	--	--	--	--	--	--

E-mailová adresa

r	a	s	t	i	s	.	f	u	l	i	e	r	@	c	l	o	e	t	t	a	.	s	k
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zostavené dňa: 28.3.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 8 5 9 8 9

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE
1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Leaf 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).

2. 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 cukrovíniek a žuvačiek.

3. Počet zamestnancov

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

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	627	635
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	666	659
počet vedúcich zamestnancov	37	37

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 31. mája 2013.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Bengt Baron Danko Damir Maras Jacqueline Catharine Hoogerbrugge
Prokurista	Ruurd Jan Bakker (od 05.03.2013)

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 8 5 9 8 9

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVÝCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31.12.2013:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Cloetta Holland B.V (bývalý Leaf Holland B.V.)	22 661 166	100	100	100
Spolu	22 661 166	100	100	100

Zmena názvu spoločníka je k 31. decembru 2013 v obchodnom registri už zapísaná.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) 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.

V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) 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.).

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

(c) 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.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

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

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

Ak sú 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.

(d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

(e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

(f) 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.

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	2	0	8	5	9	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(h) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

(i) 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 sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

(j) 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.

(k) 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)
- príspevku na novovytvorené pracovné miesta podľa § 54 zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti v znení neskorších predpisov, v maximálnej výške 2,14 mil. EUR, (64,4 mil. Sk)
- príspevku na vzdelávanie zamestnancov podľa § 54 zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti v znení neskorších predpisov, v maximálnej výške 0,65 mil. EUR (19,602 mil. Sk)

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

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

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

(l) Prenájom (lízing)

Spoločnosť je nájomca.

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastní, nie nájomca.

(m) Cudzí mena

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	2	0	8	5	9	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

(n) Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov – nečokoládových cukrovínok (cukríkov Chalk, Chewits, Pastills a extrudovaných cukríkov).

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 8 5 9 8 9

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávan ý DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	481 976	27 026 035	33 768 359	0	0	0	8 656 829	47 040	69 980 239
Prírastky	0	514 618	7 768 233	0	0	0	136 646	0	8 419 497
Úbytky	0	0	-675 250	0	0	0	0	0	-675 250
Presuny	0	0	6 433 246	0	0	0	-6 386 206	-47 040	0
Stav na konci účtovného obdobia	481 976	27 540 653	47 294 588	0	0	0	2 407 269	0	77 724 486
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 290 730	10 998 186	0	0	0	0	0	15 288 915
Prírastky	0	859 233	3 399 881	0	0	0	0	0	4 259 114
Úbytky	0	0	-88 651	0	0	0	0	0	-88 651
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 149 964	14 309 323	0	0	0	0	0	19 459 287
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	290 000	0	0	0	0	0	290 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	290 000	0	0	0	0	0	290 000
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	481 976	22 735 305	22 770 173	0	0	0	8 656 829	47 040	54 691 323
Stav na konci účtovného obdobia	481 976	22 390 690	32 695 265	0	0	0	2 407 269	0	57 975 200



Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 8 5 9 8 9

Dlhodobý nehmotný majetok A	Bežné účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	330 735	3 059 562	0	0	56 309	0	3 446 606
Prírastky	0	50 226	0	0	0	0	0	50 226
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	56 309	0	0	0	-56 309	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	437 270	3 059 562	0	0	0	0	3 496 832
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	290 468	475 932	0	0	0	0	766 399
Prírastky	0	37 855	101 985	0	0	0	0	139 840
Úbytky	0	-1 762	0	0	0	0	0	-1 762
Stav na konci účtovného obdobia	0	326 561	577 917	0	0	0	0	904 478
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	40 267	2 583 630	0	0	56 309	0	2 680 206
Stav na konci účtovného obdobia	0	110 709	2 481 645	0	0	0	0	2 592 353

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 8 5 9 8 9

Prehľad dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku za predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2012	481 976	22 583 501	20 098 740	0	0	0	13 608 073	43 605	56 815 895
Prírastky	0	0	0	0	0	0	12 151 470	1 137 731	13 289 201
Úbytky	0	0	111 330	0	0	0	0	0	111 330
Presuny	0	4 442 534	13 780 949	0	0	0	-17 102 714	-1 134 296	-13 527
Stav k 31.12.2012	481 976	27 026 035	33 768 359	0	0	0	8 656 829	47 040	69 980 239
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	0	3 472 321	8 171 787	0	0	0	0	0	11 644 108
Prírastky	0	818 409	2 937 729	0	0	0	0	0	3 756 138
Úbytky	0	0	111 330	0	0	0	0	0	111 330
Stav k 31.12.2012	0	4 290 730	10 998 186	0	0	0	0	0	15 288 916
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2012	481 976	19 111 180	11 926 953	0	0	0	13 608 073	43 605	45 171 787
Stav k 31.12.2012	481 976	22 735 305	22 770 173	0	0	0	8 656 829	47 040	54 691 323

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 8 5 9 8 9

Dlhodobý nehmotný majetok a	Predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2012	0	308 548	3 059 562	0	0	44 476	0	3 412 586
Prírastky	0	0	0	0	0	54 106	0	54 106
Úbytky	0	20 086	0	0	0	0	0	20 086
Presuny	0	42 273	0	0	0	-42 273	0	0
Stav k 31.12.2012	0	330 735	3 059 562	0	0	56 309	0	3 446 606
Oprávky								
Stav k 1.1.2012	0	271 590	373 946	0	0	0	0	645 536
Prírastky	0	38 964	101 986	0	0	0	0	140 950
Úbytky	0	20 086	0	0	0	0	0	20 086
Stav k 31.12.2012	0	290 468	475 932	0	0	0	0	766 400
Opravné položky								
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2012	0	36 958	2 685 616	0	0	44 476	0	2 767 050
Stav k 31.12.2012	0	40 267	2 583 630	0	0	56 309	0	2 680 206

Spoločnosť je predmetom záložného práva, tak ako je popísané v časti P.

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosti je poistený proti krádeži a živelné pohrome do výšky 64 500 000 EUR (2012: 52 195 000).



Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 8 5 9 8 9

2. Dlhodobý finančný majetok

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách za obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách. V predchádzajúcom účtovnom období Spoločnosť finančný majetok nevykazovala:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	43 266 515	0	0	0	0	43 266 515
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	43 266 515	0	0	0	0	43 266 515
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	43 266 515	0	0	0	0	43 266 515

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 8 5 9 8 9

Spoločnosť k 31. decembru 2013 vykázala dlhodobé pôžičky poskytnuté spriazneným osobám ako dlhodobý finančný majetok. K 31. decembru 2012 boli uvedené pôžičky vykázané ako dlhodobé pohľadávky:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky spolu:				60 419 381	38 734 940
Leaf Suomi Oy (Loan Agreement no. 203)	EUR	11,4	02.01.2020	36 870 862	33 050 747
Leaf Deutschland GmbH (Loan Agreement no.104)	EUR	12,345	31.12.2020	6 395 653	5 684 193

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	205 614	0	32 560	0	173 054
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	6 515	19 457	0	0	25 972
Výrobky	0	31 510	0	0	31 510
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	212 129	50 967	32 560	0	230 536

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 31.12.2013 do hodnoty 7 200 000 EUR voči krádeži a živelným pohromám (2012: 1 925 000).

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 8 5 9 8 9

4. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	115 000	0	115 000
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	115 000	0	115 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 616 065	138 000	5 754 065
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	17 152 866	0	17 152 866
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 485 533	0	1 485 533
Iné pohľadávky	44 172	0	44 172
Krátkodobé pohľadávky spolu	24 298 636	138 000	24 436 636

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 8 5 9 8 9

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	38 734 940	0	38 734 940
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	38 734 940	0	38 734 940
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	9 514 278	62 529	9 576 807
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	15 725 854	0	15 725 854
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 733 116	0	1 733 116
Iné pohľadávky	5 751	0	5 751
Krátkodobé pohľadávky spolu	26 978 999	62 529	27 041 528

V predchádzajúcom účtovnom období 38 734 940 EUR predstavovalo dlhodobú pohľadávku. Spoločnosť v bežnom účtovnom období vykázala tieto pohľadávky ako finančný majetok. Informácie o finančnom majetku sú uvedené v časti F.2.

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.5.

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku predstavujú pôžičku voči spriaznenému podniku:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé pôžičky spolu:				17 152 866	15 725 854
Cloetta Norge AS (Loan Agreement no. 305)	EUR	8,95	na požiadanie	17 152 866	15 725 854

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 8 5 9 8 9

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-10 380 799	-10 862 469
– zdaniteľné	232 281	212 129
	-10 613 080	-11 074 598
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	10 127
– zdaniteľné	0	10 127
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	28 027 859	28 283 157
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	39 199 795	42 985 300
Sadzbda dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	12 506 308	13 895 707
Uplatnená daňová pohľadávka	5 716 224	4 388 429
Zaúčtovaná ako náklad	-1 327 795	-3 550 099
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

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

Spoločnosť očakáva, že daňové straty za roky 2005 až 2010 v celkovej výške 23 049 073 EUR bude umorovať po vyčerpaní úľavy na dani z príjmov právnických osôb najneskôr počnúc rokom 2019, na základe § 35 b zákona 366/1999 Z. z. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov.

Ďalej spoločnosť predpokladá, že daňovú stratu za rok 2012 vo výške 4 978 786 EUR bude možné umorovať v súlade so znením zákona 366/1999 Z. z. o daniach z príjmov do roku 2017.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 8 5 9 8 9

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	8 247	1 430
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 292 096	3 815 663
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 300 343	3 817 093

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	16 088	5 063
Údržba softvéru	0	1 755
Poistné	879	512
Predplatné	746	984
Ostatné	0	1 812
Nájomné	14 463	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 8 5 9 8 9

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2013				k 31. 12. 2013
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 036 473	1 069 819	1 036 473	0	1 069 819
Zákonné rezervy krátkodobé					
Nevyfakturované tovary a služby	836 863	452 735	836 863	0	452 735
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	199 610	249 629	199 610	0	249 629
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	1 036 473	702 364	1 036 473	0	702 364
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	0	305 981	0	0	305 981
Iné	0	61 474	0	0	61 474
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	367 455	0	0	367 455

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 8 5 9 8 9

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav k 1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	792 360	1 071 832	672 982	154 737	1 036 473
Zákonné rezervy krátkodobé					
Tovary a služby	530 816	851 784	440 721	105 016	836 863
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	154 246	199 610	104 525	49 721	199 610
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového príznania	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	685 062	1 051 394	545 246	154 737	1 036 473
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Odmeny pracovníkom	107 298	20 438	127 736	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	107 298	20 438	127 736	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 8 5 9 8 9

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dlhodobé záväzky spolu	81 248 412	68 179 909
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	81 248 412	68 179 909
Krátkodobé záväzky spolu	10 151 920	23 329 621
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 709 225	16 831 825
Záväzky po lehote splatnosti	442 695	6 497 796

K 31. decembru 2013 Spoločnosť neevviduje záväzky kryté záložným právom. Bolo však zriadené záložné právo na obchodný podiel jediného spoločníka (viď pozn. P).

4. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2013	Suma istiny v eurách k 31.12.2012
a	b	c	d	f	g
Dlhodobé pôžičky					
Cloetta Holland BV	EUR	3,211	2015	58 639 806	45 695 190
Cloetta Holland BV	EUR	0,542	2015	13 931 966	13 855 825
Cloetta Holland BV	EUR	0,542	2015	8 676 312	8 628 894
Dlhodobé pôžičky spolu				81 248 084	68 179 908
Krátkodobé pôžičky					
Cloetta Holland BV	EUR	0,542	na požiadanie	2 563 229	11 120 193
Krátkodobé pôžičky spolu				2 563 229	11 120 193
Spolu				83 811 313	79 300 101

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 8 5 9 8 9

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	1	6 473
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	71 758	62 144
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>71 758</i>	<i>62 144</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>71 432</i>	<i>68 616</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	327	1

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	51 256
Štátna pomoc	0	51 256
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	0	51 256

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 8 5 9 8 9

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Nečokoládové cukrovinky		Služby		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013 f	2012 g	2013	2012
Švédsko	28 401 477	13 924 567	324 528	1 267 507	28 726 005	15 192 074
Fínsko	13 509 020	8 796 930	217 844	1 543 659	13 726 864	10 340 589
Taliansko	11 676 821	10 122 689	323 959	852 714	12 000 780	10 975 403
Holandsko	4 385 322	3 497 749	1 102 303	941 219	5 487 625	4 438 968
Nemecko	291 774	187 537	-961	0	290 813	187 537
Poľsko	183 335	30 528	0	0	183 335	30 528
Česko	74 993	0	0	0	74 993	0
Slovensko	3 177	30 305	800	875	3 977	31 180
Belgicko	0	50 940	0	773	0	51 713
Nórsko	0	1 233 980	176 075	631 434	176 075	1 865 414
Dánsko	0	4 179 109	184 570	824 817	184 570	5 003 926
Spolu	58 525 919	42 054 334	2 329 118	6 062 998	60 855 037	48 117 332

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 299 177 EUR (v roku 2012 zvýšenie 1 433 981 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 131 506 EUR (v roku 2012 zvýšenie 1 373 399 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	2013 Konečný zostatok b	2012 Konečný zostatok c		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob 2013 2012	
	b	c	Začiatkový stav d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 110 241	1 093 132	472 216	17 109	620 916
Výrobky	1 097 216	982 819	230 336	114 397	752 483
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	2 207 457	2 075 951	702 552	131 506	1 373 399
Manká a škody	x	x	x	0	1 266
Tvorba/zúčtovanie opravnej položky	x	x	x	-50 966	40 818
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	-379 717	18 498
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-299 177	1 433 981

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 8 5 9 8 9

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

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

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	118 505	31 086
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	118 505	31 086
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	914 283	721 863
Predaj materiálu	522 707	375 008
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	304 624	17 791
Výnosy z dotácií	0	-81 777
Refakturácia nákladov na centrálu	0	381 468
Iné	86 952	29 373
Finančné výnosy, z toho:	5 965 690	289 236
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>6 886</i>	<i>13 691</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	237	4 483
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>5 958 804</i>	<i>275 545</i>
Úroky	5 958 804	275 545
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	58 525 919	42 048 334
Tržby z predaja služieb	2 329 118	6 062 998
Tržby za tovar	0	6 000
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	6 699 300	997 408
Čistý obrat celkom	67 554 337	49 114 740

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 8 5 9 8 9

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. 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	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	10 343 174	9 341 948
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>39 827</i>	<i>46 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	39 827	23 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	23 000
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>10 303 347</i>	<i>9 295 948</i>
Doprava	2 956 228	2 234 383
Nájomné	341 068	541 561
Prenájom (lízing)	92 160	90 982
Náklady na inzerciu, reklamu	19 013	50 552
Právne a ekonomické poradenstvo	210 141	71 797
Náklady na telekomunikačné služby a IT služby	398 262	716 521
Poplatky platené Skupine	3 451 368	3 045 481
Upratovacie, deratizačné a bezpečnostné služby	751 525	369 067
Školenia	83 269	117 710
Služby spojené s výrobou a revízie zariadení	277 104	392 958
Tlmočnicke služby	26 622	17 228
Oprava a údržba budov	22 171	27 815
Oprava a údržba zariadení	634 965	769 573
Cestovné	416 385	380 210
Reprezentačné	108 076	95 368
Ostatné	514 991	374 742
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	732 023	407 646
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	323 455	25 473
Dary	11 059	12 724
Pokuty a penále	3 930	10 183
Predaj materiálu	394 442	327 840
Odpis pohľadávky		2 667
Iné	-863	28 759
Finančné náklady, z toho:	2 042 864	1 612 982
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>32 414</i>	<i>27 376</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	131	1 132
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>2 010 450</i>	<i>1 585 606</i>
Nákladové úroky	1 960 547	1 547 866
Bankové poplatky	8 977	7 263
Poistné	40 926	29 896
Iné	0	581

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 8 5 9 8 9

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 028 119		100,00 %	-2 776 709		100,00 %
teoretická daň		1 156 467	23,00 %		-527 575	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 590 555	365 828	7,28 %	588 230	111 764	-4,03 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 128 833	-259 632	-5,16 %	-273	-52	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-8 484 364	-1 612 029	-32,06 %	-21 703 761	-4 123 715	148,51 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	1 235 802	284 234	5,65 %	0	956 207	-34,44 %
Iné	-5 349 278	-1 230 334	-24,47 %	285 679	54 279	-1,95 %
Spolu	-7 107 999	-1 295 466	-25,76 %	-23 606 834	-3 529 092	127,10 %
Splatná daň z príjmov		32 329	-25,76 %		21 008	-1,00 %
Odložená daň z príjmov		-1 327 795	-26,41 %		-3 550 099	127,85 %
Celková daň z príjmov		-1 295 466	-52,17 %		-3 529 091	126,85 %

V rámci iných úprav roku 2013 je prezentované hlavne čerpanie daňovej úľavy. Splatná daň z príjmov predstavuje zrážkovú daň z úrokov.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	284 234 0	956 207
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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	631 332	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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	28 818 564	41 335 990
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Spoločnosť v bežnom účtovnom období uplatnila daňovú úľavu vo výške 1 262 663 EUR. Z tejto uplatnenej daňovej úľavy v predchádzajúcich účtovných obdobiach neúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 631 332 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 8 5 9 8 9

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť v roku 2013 na podsúvahových účtoch neúčtovala.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky a majetok

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

Podľa rozhodnutia Ministerstva hospodárstva SR č. 26/2006 o poskytnutí štátnej pomoci zo dňa 21. decembra 2006 bola Spoločnosti poskytnutá štátna pomoc za predpokladu splnenia stanovených podmienok. V roku 2011 Ministerstvo hospodárstva SR schválilo žiadosť Spoločnosti o odklad plnenia podmienok pre priznanie štátnej dotácie. V dôsledku toho Spoločnosť predložila žiadosť o dotácie pre zamestnancov spĺňajúcich podmienky pre priznanie príspevku za roky 2010 a 2011, ktoré boli následne v roku 2012 Spoločnosti uhradené. K 31.12.2013 Spoločnosť neevduje pohľadávky voči štátnemu rozpočtu z titulu Štátnej pomoci.

Celková výška dotácie na vzdelávanie zamestnancov prijatá na účet Spoločnosti od dátumu poskytnutia dotácie do 31. decembra 2013 predstavuje 650 667 EUR a celková výška dotácie na novovytvorené pracovné miesta predstavuje 1 453 394 EUR. K 31.12.2012 Spoločnosť vytvorila dohadnú položku v hodnote 51 tis. EUR pre prípad, že by časť dotácie na novovytvorené pracovné miesta musela byť vrátená z dôvodu nedodržania zazmluvnených termínov zo strany Spoločnosti. Spoločnosť túto dohadnú položku k 31.12.2013 eviduje naďalej.

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – 2013 Časť 2 - 2012			Časť 1 – 2013 Časť 2 - 2012		
Peňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	169 146	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	5 861	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	2	0	8	5	9	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

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

Od 1. januára 2014 Spoločnosť zmenila názov na Cloetta Slovakia s.r.o., zmena názvu už bola zapísaná do obchodného registra.

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 8 5 9 8 9

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013)				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	22 661 166	0	0	0	22 661 166
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	38 527 952	0	0	0	38 527 952
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	133 218	0	0	37 619	170 837
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-16 085 995	0	0	714 763	-15 371 232
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	752 382	6 323 585	0	-752 382	6 323 585
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	45 988 723	6 323 585	0	0	52 312 307

Základné imanie Spoločnosti k 31. Decembru 2013 vo výške 22 661 166 EUR pozostáva z vkladu jediného spoločníka (pozn. C). Základné imanie bolo splatené v celej výške.

Na základe zmluvy o založení obchodného podielu podpísanej dňa 23. mája 2012 bolo zriadené záložné právo na obchodný podiel jediného spoločníka Cloetta Holland B.V. v prospech Svenska Handelsbanken AB (Publ), Švédsko.

Poznámky Úč POD 3 - 04

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:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2012				31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	22 661 166	0	0	0	22 661 166
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	0	38 527 952	0	0	38 527 952
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	133 218	133 218
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-18 617 134	0	0	2 531 139	-16 085 995
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 664 361	752 382	0	-2 664 361	752 382
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	6 708 393	39 280 334	0	-4	45 988 723

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 6. decembra 2012 boli vytvorené ostatné kapitálové fondy Spoločnosti a bolo rozhodnuté o vložení nepeňažného vkladu Jediného spoločníka vo výške 38 527 952 EUR, ktorý tvoria nasledujúce peňažné pohľadávky jediného spoločníka:

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

Peňažná pohľadávka jediného spoločníka ako veriteľa, voči spoločnosti Leaf Suomi Oy, vo výške 32 873 776 EUR, ktorá vznikla na základe zmluvy o úvere č. 203 zo dňa 2.1.2010.

Vklad bol Spoločnosti splatený 14. decembra 2012 formou uzatvorenia dohody o vklade pohľadávok do ostatných kapitálových fondov Leaf Slovakia, s.r.o.. Dohoda bola uzatvorená medzi Leaf Holland B.V., Leaf Slovakia s.r.o., Leaf Deutschland GmbH a Leaf Suomi Oy.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 8 5 9 8 9

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	752 382

Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	37 619
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	714 763
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	752 382

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel 5% z čistého zisku na tvorbu rezervného fondu,
- prevod do neuhradenej straty minulých rokov.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 8 5 9 8 9

T. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	3 922 073	5 586 158
Zaplatené úroky	0	-1 547 866
Prijaté úroky	170 153	275 545
Zaplatená daň z príjmov	-32 329	-20 927
Vyplatené dividendy	0	-4
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	4 059 897	4 292 906
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 059 897	4 292 906
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-8 444 500	-13 329 779
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	304 624	17 791
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	-267 908
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-8 139 876	-13 579 896
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Príjmy/splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	2 563 229	12 602 515
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 563 229	12 602 515
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 516 750	3 315 525
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 817 093	501 568
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 300 343	3 817 093

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 8 5 9 8 9

Peňažné toky z prevádzky

	2013	2012
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 029 862	-1 504 388
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 398 954	3 871 614
Odpis pohľadávky	0	2 667
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	18 407	106 919
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	290 000	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Zmena stavu rezerv	33 346	244 113
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	18 830	7 682
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie (výnosy, ktoré nie sú príjmom)	-22 378	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 767 021	2 728 607
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	3 894 081	1 603 034
Úbytok (prírastok) zásob	-1 118 292	-1 872 138
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-4 620 737	3 126 655
Peňažné toky z prevádzky	3 922 073	5 586 158

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.