

Perfetti Van Melle Slovakia, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu individuálnych účtovných poznámok, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v euro centoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Perfetti Van Melle Slovakia, s.r.o. Gorkého 3, 811 01 Bratislava
Dátum založenia	7. októbra 1992
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	26. novembra 1992
Hospodárska činnosť	– Sprostredkovanie, – nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti.

2. Zamestnanci

Názov položky	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	10	10
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	-	-

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej zvierky

Táto účtovná zvierka je riadna individuálna účtovná zvierka spoločnosti Perfetti Van Melle Slovakia, s.r.o., („ďalej len „spoločnosť“). Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná zvierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej zvierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú zvierku ako jediný zdroj informácií.

4. Schválenie účtovnej zvierky za rok 2012

Jediný spoločník schválil riadnu účtovnú zvierku Perfetti Van Melle Slovakia, s.r.o., za rok 2012 a výročnú správu spoločnosti za rok 2012 dňa 25. júla 2013.

5. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci/akcionári	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %		
Van Melle International Trust B.V. Zoete Inval 20 (Breda 4815HK, Holandsko)	1 547 235	100	100	-
Spolu	1 547 235	100		-

Spoločnosť Perfetti Van Melle Slovakia, s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Van Melle International Trust B. V. so sídlom v Holandsku (Breda), a táto spoločnosť má 100 %-ný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť Van Melle International Trust B. V. zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný tovar – nákupy a výdaje zásob do a zo skladu sú účtované metódou pevných skladových cien (vopred stanovené ceny). Pevná cena sa stanoví na základe údajov vstupujúcich do hodnoty obstarávacej ceny tovaru, tzn. na základe ceny obstarania a vedľajších obstarávacích nákladov, ako sú colné poplatky a dopravné. Pevná cena je platná maximálne jeden rok alebo do zmeny jedného zo vstupov, na základe ktorého je zistená. Odchýlky medzi skutočnou a pevnou cenou sú rozpúšťané mesačne na základe ich aktuálnej výšky znížené o percentuálny podiel zostatku tovaru na sklade a už predaného tovaru.
- c) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- d) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- e) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

Perfetti Van Melle Slovakia, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

- f) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- g) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- h) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene. Akontácia pri finančnom lízingu sa časovo rozlišuje a rozpúšťa do nákladov počas doby prenájmu.
- k) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- l) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 23 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku.
- Opravné položky:
 - pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 75 %, nad 60 dní 50 %, z ostatných pohľadávok po lehote splatnosti sa opravné položky nevytvárajú. Spoločnosť ďalej nevytvára opravné položky k pohľadávkam voči medzinárodným reťazcom a k pohľadávkam voči spriazneným osobám.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Hnuteľný majetok	4 – 12 rokov	6,7 – 25,0 %
Softvér	3 roky	25,0 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre zrýchlené odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň vysporiadania obchodu.

12. Predpoklad nepretržitého trvania

V priloženej účtovnej závierke k 31. decembru 2013 je vykázaný zisk vo výške 135 tis. EUR (31. december 2012: strata 78 tis. EUR) a vlastné imanie vo výške 48,5 tis. EUR (31. december 2012: - 87 tis. EUR).

13. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V priebehu účtovného obdobia 2013 sa nezmenili účtovné zásady a metódy.

Perfetti Van Melle Slovakia, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2013

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
	004	005	006	007	008	009	010	003
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2013	-	6 985	-	-	-	-	-	6 985
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	2 204	-	-	-	-	-	2 204
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	4 781	-	-	-	-	-	4 781
Oprávky								
K 1. januára 2013	-	(6 985)	-	-	-	-	-	(6 985)
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	(2 204)	-	-	-	-	-	(2 204)
K 31. decembru 2013	-	(4 781)	-	-	-	-	-	(4 781)
Opravná položka								
K 1. januára 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-

Perfetti Van Melle Slovakia, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
	<i>004</i>	<i>005</i>	<i>006</i>	<i>007</i>	<i>008</i>	<i>009</i>	<i>010</i>	<i>003</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2012	-	6 985	-	-	-	-	-	6 985
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	6 985	-	-	-	-	-	6 985
Oprávky								
K 1. januáru 2012	-	(6 985)	-	-	-	-	-	(6 985)
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	(6 985)	-	-	-	-	-	(6 985)
Opravná položka								
K 1. januáru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-

Perfetti Van Melle Slovakia, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2013

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
	012	013	014	015	016	017	018	019	011
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2013	-	-	31 328	-	-	-	-	-	31 328
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	31 328	-	-	-	-	-	31 328
Oprávky									
K 1. januára 2013	-	-	(30 902)	-	-	-	-	-	(30 902)
Prírastky	-	-	426	-	-	-	-	-	426
Úbytky	-	-	(25 511)	-	-	-	-	-	(25 511)
K 31. decembru 2013	-	-	(5 817)	-	-	-	-	-	(5 817)
Opravná položka									
K 1. januára 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2013	-	-	426	-	-	-	-	-	426
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Perfetti Van Melle Slovakia, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
	012	013	014	015	016	017	018	019	011
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2012	-	-	31 328	-	-	-	-	-	31 328
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	-	31 328	-	-	-	-	-	31 328
Oprávky									
K 1. januára 2012	-	-	(30 350)	-	-	-	-	-	(30 350)
Prírastky	-	-	(552)	-	-	-	-	-	(552)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	-	(30 902)	-	-	-	-	-	(30 902)
Opravná položka									
K 1. januára 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2012	-	-	979	-	-	-	-	-	979
K 31. decembru 2012	-	-	426	-	-	-	-	-	426

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Z rozhodnutia vlastníka spoločnosti bolo poistenie majetku z dôvodu nízkych poistných súm ukončené k 30. aprílu 2007. Do tohto dňa bol majetok poistený v spoločnosti Allianz. Prípadné škody na majetku budú hradené vlastníkom spoločnosti.

Perfetti Van Melle Slovakia, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

2. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)

2.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2013

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
<i>Dlhodobé pohľadávky</i>			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)	3 545	-	3 545
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 044)	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	3 545	-	3 545
<i>Krátkodobé pohľadávky</i>			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	507 536	63 625	571 161
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 052)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 054)	412	-	412
Spolu krátkodobé pohľadávky	507 948	63 625	571 573

31. december 2012

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
<i>Dlhodobé pohľadávky</i>			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)	3 545	-	3 545
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 044)	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	3 545	-	3 545
<i>Krátkodobé pohľadávky</i>			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	392 499	343 247	735 746
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 052)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	12	-	12
Iné pohľadávky (r. 054)	131	-	131
Spolu krátkodobé pohľadávky	392 642	343 247	735 889

K 31. decembru 2013 vykazuje spoločnosť pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 63 625 EUR, z ktorých 48 % je po lehote splatnosti do 180 dní alebo voči medzinárodným reťazcom a voči spriazneným osobám, takže v súlade s internou smernicou k nim nebola vytvorená opravná položka.

Perfetti Van Melle Slovakia, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

2.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2013
Pohľadávky z obchodného styku	52 829	12 302	-	-	65 131
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	52 829	12 302	-	-	65 131

2.3. Odložená daňová pohľadávka (r. 045 súvahy)

Položka	2013	2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>	-	(331)
<i>zdaniteľné</i>	-	(63)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a pohľadávok a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>	58 574	38 696
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	23	23
Odložená daňová pohľadávka	13 472	8 824
Uplatnená daňová pohľadávka:		
<i>zaučtovaná ako zníženie nákladov</i>	4 648	4 060
<i>zaučtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
<i>zaučtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zaučtovaná do vlastného imania</i>	-	-

3. Finančné účty (r. 055 súvahy)

3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2013	2012
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	185	521
Bankové účty bežné	215 642	141 372
Spolu	215 827	141 893

4. Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)

Položka	Riadok	31. december 2013	31. december 2012
Náklady budúcich období dlhodobé	062	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	063	509	7 571
<i>z toho:</i>			
<i>nájomné</i>		-	878
<i>poistenie</i>		-	500
<i>iné</i>		509	6 193
Príjmy budúcich období dlhodobé	064	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	065	36 864	2 000
Spolu	061	37 373	9 571

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie je vo výške 1 547 235 EUR.

Výška zákonného rezervného fondu je 31 957 EUR k 31. decembru 2013. Rezervný fond nebol navýšený počas roku 2013.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položkách neuhradená strata minulých rokov o 78 336 EUR, a to na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 25. júla 2013 o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2012.

1.2. Vyrovnanie straty za rok 2012

Položka	2012
Účtovná strata	78 336
Vysporiadanie účtovnej straty	2013
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	78 336
Iné	-
Spolu	-

2. Rezervy (r. 089 súvahy)

2.1. Zákonné a ostatné rezervy (r. 090, 091, 092, 093 súvahy)

31. december 2013

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2013
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	-				
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	254 039	67 448	49 076	39 694	232 717
<i>z toho:</i>					
<i>obratové bonusy</i>	77 685	8 833	14 548	3 629	68 341
<i>dovolenka</i>	8 552	8 180	8 552	-	8 180
<i>bonusy zamestnancov</i>	-	-	-	-	-
<i>opening/remodeling</i>	25 364	2 074	674	5 493	21 271
<i>pokladne</i>	41 951	3 992	-	1 655	44 288
<i>iné</i>	100 487	44 369	25 302	28 917	90 637

Perfetti Van Melle Slovakia, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

Položka	Stav k 1. 1. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2012
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	210 652	226 710	152 014	31 309	254 039
z toho:					
<i>obratové bonusy</i>	81 551	77 685	65 354	16 197	77 685
<i>dovolenka</i>	11 826	8 552	11 826	-	8 552
<i>bonusy zamestnancov</i>	17 154	-	14 926	2 228	-
<i>opening/remodeling</i>	12 037	15 182	-	1 855	25 364
<i>pokladne</i>	26 229	34 009	17 787	500	41 951
<i>iné</i>	61 855	91 282	42 121	10 529	100 487

3. Závazky (r. 094 a 106 súvahy)

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	Riadok	31. december 2013	31. december 2012
Dlhodobé záväzky:			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		8 388	7 338
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	094	8 388	7 338
Krátkodobé záväzky:			
Záväzky po lehote splatnosti		168 151	481 079
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		386 981	243 138
Spolu krátkodobé záväzky	106	555 132	724 217

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu (r. 103 súvahy)

	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 338	5 986
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 050	1 352
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	1 050	1 352
Čerpanie sociálneho fondu	-	-
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 388	7 338

4. Časové rozlíšenie (r. 121 súvahy)

Položka	Riadok	31. december 2013	31. december 2012
Výdavky budúcich období dlhodobé	122	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	123	1 408	2 263
Výnosy budúcich období dlhodobé	124	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	125	-	-
Spolu	121	1 408	2 263

Perfetti Van Melle Slovakia, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01, 05 výkazu ziskov a strát)

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Cukrovinky		Služby		Celkom	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Slovensko	3 066 657	2 867 216	-	-	3 066 657	2 867 216
Zahraničie	-	-	-	-	-	-
Spolu	3 066 657	2 867 216	-	-	3 066 657	2 867 216

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Položka	31. december 2013	31. december 2012
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	-	-
Tržby za tovar	3 066 657	2 867 216
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	3 066 657	2 867 216

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Položka	Riadok	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov	07	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti		-	-
Finančné výnosy		-	-
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>			
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	40	82	157
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov</i>	42	-	-
Mimoriadne výnosy	52	-	-

Perfetti Van Melle Slovakia, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady

Položka	Riadok	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby		13 590	13 940
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>			
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>		13 590	13 940
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>		-	-
<i>súvisiace audítorské služby</i>		-	-
<i>daňové poradenstvo</i>		-	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		-	-
Významné položky nákladov za poskytnuté služby	10	964 323	1 154 803
<i>z toho:</i>			
<i>opravy a údržba</i>		1 766	705
<i>cestovné</i>		8 388	11 097
<i>náklady na reprezentáciu</i>		1 716	3 349
<i>marketingové a obchodné náklady</i>		531 006	796 962
<i>lízing automobilov</i>		49 285	46 121
<i>skladné</i>		17 675	19 569
<i>prepravné</i>		53 627	54 892
<i>manažérske služby</i>		177 662	130 029
<i>ostatné</i>		123 198	92 079
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti			
<i>z toho:</i>			
<i>Osobné náklady</i>	12	212 019	257 086
<i>Dane a poplatky</i>	17	1 250	1 187
<i>Amortizácia, odpisy, opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku:</i>			
<i>amortizácia dlhodobého nehmotného majetku</i>	18	379	552
<i>odpisy dlhodobého hmotného majetku</i>		379	552
<i>Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam</i>	21	12 302	10 764
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	23	28 042	29 079
Finančné náklady			
<i>Kurzové straty, z toho:</i>			
<i>Realizované</i>	41	1 168	657
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov</i>	43	1 168	657
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov</i>	43	1 369	1 518
Mimoriadne náklady	53	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Spoločnosť v roku 2013 dosiahla daňový zisk vo výške 253 453 EUR.

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. Spoločnosť uplatnila daňovú stratu minulých rokov 2008, 2011, 2012 vo výške 24 777 EUR.

	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
<i>teoretická daň</i>	183 139	42 122		-	-	
Daňovo neuznané náklady	50 109	11 525	23 %	-	-	
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	-	-	-	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	
Umorenie daňovej straty	(24 777)	(5 699)	-	-	-	
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	
Iné	-	-	-	-	-	
Spolu	-	47 948	-	-	-	
Splatná daň z príjmov		52 596			-	
Odložená daň z príjmov		(4 648)			-	
Celková daň z príjmov		47 948			-	

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 23 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2013. Výška odloženej dane je 13 472 EUR (31. december 2012: 8 824 EUR).

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

1. Prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy

Spoločnosť ďalej používa na základe zmluvy o operatívnom lízingu 20 osobných automobilov.

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patrí konateľ, zamestnanci a spoločnosti v skupine Perfetti Van Melle.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
Perfetti Van Melle Holding	03	17 000	20 000
Perfetti Van Melle Holding	05	36 140	25 660
Perfetti Van Melle S.p.A.	05	26 030	26 660
Perfetti Van Melle Czech Republic, s.r.o.	03	177 662	130 028

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 04 – obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod

Vyššie uvedené spoločnosti poskytujú Spoločnosti služby v oblasti marketingu, obchodu, reklamy, služby spojené s chodom Spoločnosti a licenčné poplatky.

X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2013

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2013
Základné imanie	1 547 235	-	-	-	1 547 235
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	31 957	-	-	-	31 957
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	10 180	-	-	-	10 180
Nerозdelený zisk minulých rokov	238 990	-	-	-	238 990
Neuhradená strata minulých rokov	(1 836 721)	(78 336)	-	-	(1 915 054)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(78 336)	135 191	(78 336)	-	135 191
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Perfetti Van Melle Slovakia, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

Položka	Stav k 1. 1. 2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2012
Základné imanie	1 547 235	-	-	-	1 547 235
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	31 957	-	-	-	31 957
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	10 180	-	-	-	10 180
Nerozdelený zisk minulých rokov	238 990	-	-	-	238 990
Neuhradená strata minulých rokov	(1 747 782)	(88 939)	-	-	(1 836 721)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-	-	-	-	(78 336)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, v tabuľke č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2013	2012
Peniaze	211	-	521
Ceniny	213	185	-
Účty v bankách	221	215 642	141 372
Spolu		215 827	141 893

Spoločnosť použila nepriamu metódu na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov