

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 3 8 1 6 2

IČO 4 7 2 5 7 1 2 1

Upfield Slovensko, spol s r.o.

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Spoločnosť Upfield Slovensko, spol s r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 13.3.2015. Dňa 13.3.2015 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 102935/B. Spoločnosť sídli na adrese Karadžičova 10, 821 08 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo 47257121.

V roku 2018 boli uskutočnené nasledovné významné zmeny v zápise do Obchodného registra:

- Dňa 5. februára 2018 bola z funkcie konateľa odvolaná pani Jana Venhartová. Deň zániku funkcie: 5. februára 2018, výmaz z Obchodného registra: 15. marca 2018.
- Dňa 15. mája 2018 bol z funkcie konateľa odvolaný pán Markus Rehde. Deň zániku funkcie: 15. mája 2018, výmaz z Obchodného registra: 26. júna 2018.
- Dňa 25. júna 2018 bol z funkcie konateľa odvolaný pán Róbert Csúz. Deň zániku funkcie: 25. júna 2018, výmaz z Obchodného registra: 9. júla 2018.
- Dňa 25. júna 2018 bol z funkcie konateľa odvolaný pán Peter Janovič. Deň zániku funkcie: 25. júna 2018, výmaz z Obchodného registra: 9. júla 2018.
- Dňa 25. júna 2018 bola do funkcie konateľa menovaná pani Miroslava Klimantová. Deň vzniku funkcie: 25. júna 2018, zápis do Obchodného registra: 10. júla 2018.
- Dňa 25. júna 2018 bola do funkcie konateľa menovaná pani Katarína Černeiová. Deň vzniku funkcie: 25. júna 2018, zápis do Obchodného registra: 10. júla 2018.
- Dňa 3. augusta 2018 bolo zmenené obchodné meno spoločnosti z Unilever BCS Slovensko, spol. s.r.o. na Upfield Slovensko, spol s r.o. Deň zápisu nového obchodného mena do Obchodného registra: 4. augusta 2018.
- Dňa 14. septembra 2018 bol vymazaný z obchodného registra spoločník Unilever BCS Limited so sídlom Unilever House Victoria Embankment 100, Londýn EC4Y0DY, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska.
- Dňa 14. septembra 2018 bol vymazaný z obchodného registra spoločník Unilever BCS Europe B.V. so sídlom Weena 455, Rotterdam 3013AL, Holandské kráľovstvo.
- Dňa 14. septembra 2018 bol vymazaný peňažný vklad spoločníka Unilever BCS Europe B.V.
- Dňa 14. septembra 2018 bol vymazaný peňažný vklad spoločníka Unilever BCS Limited.
- Dňa 15. septembra 2018 došlo k zápisu nového spoločníka Upfield Spreads UK Limited so sídlom Unilever House Victoria Embankment 100, Londýn EC4Y0DY, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska.
- Dňa 15. septembra 2018 došlo k zápisu nového spoločníka Upfield Europe B.V. so sídlom Weena 455, Rotterdam 3013AL, Holandské kráľovstvo.
- Dňa 15. septembra 2018 bol zapísaný peňažný vklad spoločníka Upfield Europe B.V. vo výške 750 EUR.
- Dňa 15. septembra 2018 bol zapísaný peňažný vklad spoločníka Upfield Spreads UK Limited vo výške 504 250 EUR.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. prenájom nehnuteľností, bytov a nebytových priestorov s poskytovaním výlučne základných služieb zabezpečujúcich bežnú prevádzku nehnuteľností, bytov a nebytových priestorov
2. výroba rastlinných a živočíšnych olejov a tukov
3. výroba nápojov
4. výroba hotových jedál a polotovarov priemyselným spôsobom (konzervovanie)
5. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
6. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
7. sprostredkovateľská činnosť v oblasti cestnej dopravy
8. reklamné a marketingové služby
9. činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
10. vedenie účtovníctva
11. prenájom hnutel'nych vecí
12. skladovanie
13. prieskum trhu a verejnej mienky

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 3 8 1 6 2

IČO 4 7 2 5 7 1 2 1

Upfield Slovensko, spol s r.o.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	0
počet vedúcich zamestnancov	1	0

Dňa 2.7.2018 bola spoločnosť Unilever BCS Slovensko, spol. s r.o. vrátane jej spoločníkov Unilever BCS Europe B.V. a Unilever BCS Limited, prevedená do skupiny Sigma Holdco B.V., pričom bol zmenený názov spoločnosti na Upfield Slovensko, spol s r.o. a novými spoločníkmi spoločnosti sú spoločnosti Upfield Spreads UK Limited a Upfield Europe B.V.

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Upfield Spreads UK Limited	504 250 EUR	99,99%	99,99%	99,99%
Upfield Europe B.V.	750 EUR	0,01%	0,01%	0,01%
Spolu	505 000 EUR	100%	100%	100%

Spoločník do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
Unilever BCS Europe B.V.	14.9.2018	750 EUR	99,99%	99,99%	99,99%
Unilever BCS Limited	14.9.2018	504 250 EUR	0,01%	0,01%	0,01%
Spolu	x	505 000	100,00%	100,00%	100,00%

Spoločnosť je súčasťou skupiny Sigma Holdco B.V. Materskou spoločnosťou spoločnosti k 31.12.2018 je spoločnosť Upfield Spreads UK Limited (podiel 99,99%) a materskou spoločnosťou celej skupiny je Sigma Topco B.V. Konsolidovanú účtovnú závierku za najužšiu a najširšiu skupinu podnikov zostavuje Upfield Group B.V., so sídlom Amstelplein 56, Mondriaan Toren, 27ste verdieping, 1096BC Amsterdam. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2018:

Konatelia

Miroslava Klimantová
Katarína Černeiová
Anna Urszula Wojasiewicz-Świątek

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2017 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 25. júna 2018.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 3 8 1 6 2

IČO 4 7 2 5 7 1 2 1

Upfield Slovensko, spol s r.o.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2018 a 2017 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiace nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Oceniteľné práva	23	4,35	rovnomerná
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 2 400 EUR	rôzna	100	jednorazovo

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania na účet 501 s výnimkou mraziacich boxov, ktoré sa kapitalizujú na majetkové účty a odpisujú sa 9 rokov.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stroje, prístroje a zariadenia	3,4,8	33,3; 25; 12,5	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	25	rovnomerná
Hmotný majetok (iba mraziaci boxy), ktorého obstarávacía cena neprevýši 1 700 EUR	9	11,11	rovnomerná
Iný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	100	jednorazovo

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok peniaze na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 3 8 1 6 2

IČO 4 7 2 5 7 1 2 1

Upfield Slovensko, spol s r.o.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykonalné pohľadávky.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

e) 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.

f) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkou je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

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.

h) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, nerozdeleného zisku minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond.

i) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

j) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 3 8 1 6 2

IČO 4 7 2 5 7 1 2 1

Upfield Slovensko, spol s r.o.

k) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

l) Porovnateľné údaje

Spoločnosť vykazuje v Poznámkach k finančným výkazom upravené hodnoty v prehľade o peňažných tokoch za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. V roku 2017 bola zmena stavu časového rozlíšenia vo výške 661 EUR vykázaná na riadku Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti. Táto položka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je v tomto účtovnom období vykázaná na riadku Časové rozlíšenie.

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 223 009	0	0	0	0	2 223 009
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 223 009	0	0	0	0	2 223 009
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	241 631	0	0	0	0	241 631
Prírastky	0	0	96 653	0	0	0	0	96 653
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	338 284	0	0	0	0	338 284
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
Presuny	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	0	1 981 378	0	0	0	0	1 981 378
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 884 725	0	0	0	0	1 884 725

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 3 8 1 6 2

IČO 4 7 2 5 7 1 2 1

Upfield Slovensko, spol s r.o.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 223 009	0	0	0	0	2 223 009
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 223 009	0	0	0	0	2 223 009
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	144 979	0	0	0	0	144 979
Prírastky	0	0	96 653	0	0	0	0	96 653
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	241 631	0	0	0	0	241 632
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
Presuny	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	0	2 078 030	0	0	0	0	2 078 030
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 981 378	0	0	0	0	1 981 377

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 3 8 1 6 2

IČO 4 7 2 5 7 1 2 1

Upfield Slovensko, spol s r.o.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	33 315	0	0	0	0	0	33 315
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	33 315	0	0	0	0	0	33 315
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	10 492	0	0	0	0	0	10 492
Prírastky	0	0	1 809	0	0	0	0	0	1 809
Úbytky	0	0	12 301	0	0	0	0	0	12 301
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	22 823	0	0	0	0	0	22 823
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 3 8 1 6 2

IČO 4 7 2 5 7 1 2 1

Upfield Slovensko, spol s r.o.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	33 315	0	0	0	0	0	33 315
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	33 315	0	0	0	0	0	33 315
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	6 150	0	0	0	0	0	6 150
Prírastky	0	0	4 342	0	0	0	0	0	4 342
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	10 492	0	0	0	0	0	10 492
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
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	27 165	0	0	0	0	0	27 165
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	22 823	0	0	0	0	0	22 823

Poistenie majetku

Dlhodobý hmotný majetok bol do 30. apríla 2018 poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou. V roku 2017 a 2018 bol majetok poistený s maximálnym poistným plnením 33 000 EUR.

Hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2018 čiastku 3 216,64 EUR (k 31. decembru 2017 0 EUR).

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 3 8 1 6 2

IČO 4 7 2 5 7 1 2 1

Upfield Slovensko, spol s r.o.

5. POHLÁDÁVKY

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k 31.12.2018

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	4 081	0	4 081
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 081	0	4 081
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 306 413	0	2 306 413
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ		1 700 000	1 700 000
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	5 988 202	0	5 988 202
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	16 739	0	16 739
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 311 354	1 700 000	10 011 354

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 3 8 1 6 2

IČO 4 7 2 5 7 1 2 1

Upfield Slovensko, spol s r.o.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k 31.12.2017

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	29 078	0	29 078
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	1 871 239	2 094 805	3 966 044
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 900 317	2 094 805	3 995 122

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	245 774	0
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	245 774	0

Poznámky Úč POD 3 - 01
Upfield Slovensko, spol s r.o.

DIČ 2 1 2 0 0 3 8 1 6 2

IČO 4 7 2 5 7 1 2 1

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	988
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	0	988

8. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	94 088
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	4 705
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	89 383
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	94 088

Štatutárny orgán navrhuje zisk za rok 2018 vo výške 327 341 EUR ponechať nerozdelený v spoločnosti.

9. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	0	7 553	0	0	7 553
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	7 553	0	0	7 553
Ostatné rezervy, z toho:	0	49 637	0	0	49 637
Bonusy zamestnancov	0	14 637	0	0	14 637
Náklady na pokutu spojené s leasingom auta	0	35 000	0	0	35 000

10. ZÁVÄZKY

Záväzky podľa doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky v lehote splatnosti	10 939 174	5 178 082
Spolu	10 939 174	5 178 082

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 3 8 1 6 2

IČO 4 7 2 5 7 1 2 1

Upfield Slovensko, spol s r.o.

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	604 186	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	604 005	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	181	0
Krátkodobé záväzky spolu	10 334 988	5 178 072
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10 334 988	5 178 072

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	19 433	0
odpočítateľné	19 433	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	4 081	0
Uplatnená daňová pohľadávka	4 081	0
Zaúčtovaná ako náklad	-4 081	9 697
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

Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 4 081 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 3 8 1 6 2

IČO 4 7 2 5 7 1 2 1

Upfield Slovensko, spol s r.o.

12. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby z predaja tovarov		Tržby z predaja služieb		Celkom	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	17 272 636	15 306 813	0	0	17 272 636	15 306 813
Švajčarsko	0	0	0	0	0	0
Česká republika	0	0	0	0	0	0
Holandsko	0	0	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0	0	0
Spolu	17 272 636	15 306 813	0	0	17 272 636	15 306 813

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	17 272 636	15 306 813
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	17 272 636	15 306 813

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 3 8 1 6 2

IČO 4 7 2 5 7 1 2 1

Upfield Slovensko, spol s r.o.

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 535 332	2 547 630
Audit a poradenstvo	14 150	4 500
Ostatné poplatky platené Skupine	1 290 144	1 454 418
Náklady na podporu predaja	295 670	573 117
Náklady na inzerciu, reklamu	531 072	498 624
Analýza trhu	13 052	14 329
Outsourcing	233 609	921
Leasing	21 642	0
Cestovné	10 517	0
Reprezentace	6 855	0
Merchandising	30 000	0
Služby balenia tovaru	18 376	0
Náklady na telekomunikačné služby	1 177	0
Nábor zamestnancov	11 800	0
Ostatné	57 268	1 721
Osobné náklady, z toho:	154 008	0
Mzdy	112 036	0
Sociálne a zdravotné poistenie	41 108	0
Sociálne zabezpečenie	864	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 510	2 173
Dary	0	197
Ostatné (poistenie a ďalšie)	1 510	1 976
Finančné náklady, z toho:	24 414	463
Kurzové straty	117	0
Ostatné finančné úroky voči prepojeným osobám	22 494	0
Ostatné finančné náklady	1 803	463

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 3 8 1 6 2

IČO 4 7 2 5 7 1 2 1

Upfield Slovensko, spol s r.o.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	14 150	4 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 150	4 500
iné uistovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 3 8 1 6 2

IČO 4 7 2 5 7 1 2 1

Upfield Slovensko, spol s r.o.

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	425 454	x	x	138 155	x	x
teoretická daň	x	89 345	21	x	20 013	21
Daňovo neuznané náklady	64 274	13 498	3	17 312	3 636	15
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0	0	0	0
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	489 728	102 843	24	0	0	0
Splatná daň z príjmov	x	102 843	24	x	32 648	24
Daň z príjmov za minulé obd.	x	-649	0	0	1 722	0
Odložená daň z príjmov	x	-4 081	-6	x	9 697	8
Celková daň z príjmov	x	98 113	18	x	44 067	32

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2018 a 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú .

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 3 8 1 6 2

IČO 4 7 2 5 7 1 2 1

Upfield Slovensko, spol s r.o.

13. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami v rámci skupiny:

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť počas roka neuskutočnila žiadne transakcie s materskou účtovnou jednotkou.

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami v skupine Unilever za obdobie január - jún

	2018 EUR	2017 EUR
Predaj tovaru	7 246 458	15 306 813
Výnosy spolu	7 246 458	15 306 813
Nákup tovaru	5 469 087	12 483 108
Nákup služieb	1 227 780	2 031 238
Nákupy spolu	6 696 867	14 514 346
Nákladové úroky	0	0
Zmena stavu krátkodobej pôžičky (cash pooling)	-2 673 575	1 800 631

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami v skupine Upfield za obdobie júl - december

	2018 EUR	2017 EUR
Predaj tovaru	0	0
Výnosy spolu	0	0
Nákup tovaru	-1 524 981	0
Nákup služieb	8 522	0
Nákupy spolu	-1 516 459	0
Výnosové úroky	38 518	0
Nákladové úroky	22 494	0
Zmena stavu poskytnutej pôžičky	5 988 202	0
Zmena stavu dlhodobej pôžičky	604 005	0
Zmena stavu krátkodobej pôžičky	16 153	0

Súčasťou položky nákup tovaru je prijatý dobropis vo výške EUR 1 700 000, vďaka ktorému je celková výška nakúpených tovarov v zápornej hodnote.

Služby v rámci skupiny predstavujú prefakturáciu nákladov, ktoré vznikli, predovšetkým v prvej polovici roka 2018 pred zmenou spoločníka, centrálné na úrovni Skupiny Unilever a ktoré sa proporčne alokujú na spoločnosť. Jedná sa hlavne o nasledovné aktivity a položky:

- licenčné poplatky
- kontrola kvality produktov
- spracovávanie objednávok
- logistika a náklady spojené so skladovaním
- aktivity manažmentu spojené s vypracovaním, implementáciou a výkonom stratégie predaja
- služby spojené s inováciou produktov
- služby poskytované IT centrami
- služby spojené s výskumom trhu a marketingom na centrálnej úrovni
- služby spojené s centrálnym nákupom
- iné aktivity vykonávané na centrálnej úrovni poskytované spoločnosti

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2018	31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku	1 700 000	3 966 044
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	5 988 202	0
Spolu aktíva	7 688 202	3 966 044
Zaväzky z obchodného styku	237 382	2 238 437
Ostatné zaväzky v rámci konsolidovaného celku	604 005	2 673 575
Spolu pasíva	841 387	4 912 012

Neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky je súvaha, výkaz ziskov a strát a poznámky.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 3 8 1 6 2

IČO 4 7 2 5 7 1 2 1

Upfield Slovensko, spol s r.o.

14. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	505 000	0	0	0	505 000
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	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	11 158	0	0	4 705	15 863
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	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	211 983	0	0	89 383	301 366
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	94 088	327 341	0	-94 088	327 341
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	505 000	0	0	0	505 000
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	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	6 012	0	0	5 146	11 158
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	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	114 211	0	0	97 772	211 983
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	102 919	94 088	0	-102 919	94 088
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 3 8 1 6 2

IČO 4 7 2 5 7 1 2 1

Upfield Slovensko, spol s r.o.

15. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

	2018 EUR	2017 EUR
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	425 454	138 155
Úprava o nepeňažné položky		
Odpisy (+)	98 462	100 994
Rezervy (+/-)	57 190	0
Časové rozlíšenie (+/-)	988	-661
Úroky účtované do nákladov (+)	22 494	0
Úroky účtované do výnosov (-)	-38 518	0
Zmena stavu zásob (+/-)	0	339
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-98 137	-2 045 814
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	7 822 749	22 431
Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-40 508	-16 075
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	8 234 021	-1 800 631
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	-5 956 025	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-5 935 011	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zmena stavu dlhodobých záväzkov a dlhodobých, príp. krátkodobých, úverov	-2 053 236	1 800 631
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 053 236	1 800 631
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	245 774	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	245 774	0

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (ang. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.

16. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.