

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Všeobecné informácie o spoločnosti

Názov spoločnosti: Cloetta Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť)
Sídlo spoločnosti: Ul. Zeppelina 5, 934 01 Levice

Spoločnosť bola založená 11. októbra 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 9 novembra 2005 (Obchodný register Okresného súdu v Nitre, oddiel Sro, vložka 21135/N).

2. Predmet činnosti Spoločnosti

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

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 5.novembra 2020.

5. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru.2019 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30. júna 2020. *Výročná správa* bola uložená do registra účtovných závierok dňa 9. novembra 2020.

6. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.januára 2020 do 31. decembra.2020.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

7. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Cloetta Holland B.V., Hoevestein 26, 4900 AB, Oosterhout (Noord-Brabant), Holandsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Cloetta. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Cloetta AB, Solna Business Park, Englundavägen 7D, SE-171 06 Solna, Švédsko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

8. Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	751	720
Štáv zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	756	768
počet vedúcich zamestnancov	48	49

9. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 5. novembra spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

10. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.decembru.2020	Stav k 31.decembru 2019
Konatelia:	Henri Jacob Jan de Sauvage Nolting Marcel Johannes Gerardus Mensink Frans Per Olof Rydén	Henri Jacob Jan de Sauvage Nolting Marcel Johannes Gerardus Mensink Frans Per Olof Rydén
Prokuristi:	Igor Mandryš	Igor Mandryš

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI h fondov z prispevkov	Výška príspevku do kapitálových fondov z prispevkov
	absolútne	v %			
Cloetta Holland B.V.	8 090 345	99,99	99,99	0	0
Cloetta Finance Holland B.V.	750	0,01	0,01	0	0
Spolu	8 091 095	100	100	0	0

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Na konci roku 2019 sa objavil Corona vírus, ktorý zapríčinil od prvých mesiacov roku 2020 pandémiu COVID-19 a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Manažment posúdil potenciálny dopad situácie na spoločnosť ako veľmi nízky. Spoločnosť nebola významne ovplyvnená poklesom tržieb ani inými ťažkosťami v súvislosti s prevádzkovou činnosťou alebo financovaním. Vedenie účtovnej jednotky je presvedčené, že nie je ohrozený predpoklad nepretržitého trvania účtovnej jednotky v nasledujúcom účtovnom období.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- bod B.5.10. – rezervy – účtovanie o rezerve na vrátenie štátnej pomoci
- bod B.5.19. - štátna pomoc poskytnutá v zmysle príslušných ustanovení zákona o dani z príjmov – či aplikovať účtovanie o odložených daniach alebo o dotáciách.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- body B.5.1. – B.5.4. - dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia,
- bod B.5.5. – zásoby – určenie zníženia hodnoty zásob vytvorením opravnej položky,
- bod B.5.6. – pohľadávky – zníženie ocenenia prostredníctvom tvorby opravnej položky k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.
- bod B.5.14. – aktívacia odloženej daňovej pohľadávky – dosiahnutie budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým môžu byť využité odpočítateľné dočasné rozdiely, umorené daňové straty a využité daňové odpočty a nároky.

4. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ktoré by mohli mať významný vplyv na posúdenie finančnej situáciu Spoločnosti.

5. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

5.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

5.2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

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

Por. čís.	Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
2.	Software	3	33,33	lineárna
3.	Oceniteľné práva	30	3,33	lineárna
6.	Stavby	30	3,33	lineárna
7.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	10	10	lineárna
8.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	3	33,33	lineárna

5.3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

5.4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Opravná položka sa tvorí na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak nastala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Opravná položka k odpisovanému dlhodobému majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve, pričom ocenením v účtovníctve sa na tieto účely rozumie ocenenie po zohľadnení oprávok a už vytvorenej opravnej položky. Opravná položka k neodpisovanému dlhodobému majetku sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve. Ocenením neodpisovaného dlhodobého majetku v účtovníctve sa rozumie ocenenie po zohľadnení už vytvorenej opravnej položky. Ak predpokladaná predajná cena dlhodobého majetku po odpočítaní nákladov na predaj je vyššia ako predpokladaná hodnota ďalšieho využitia tohto majetku účtovnou jednotkou, pri tvorbe opravnej položky sa zohľadňuje predpokladaná predajná cena znížená o náklady na predaj.

5.5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto, zľavy z ceny a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob na sklade. 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.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Ak sú obstarávacia 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.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5.6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom tvorby opravnej položky k o pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

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.

5.7. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

5.8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

5.9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode B.6.4.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných

budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

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

5.10. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamacii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

5.11. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

5.12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

5.13. Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

5.14. 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 vyrovnáť 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.

5.15. 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.

5.16. Lízing (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

5.17. Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov a tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazne 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.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov – nečokoládových cukrovínek (cukríkov Chalk, Chewits, Pastills, extrudovaných a mouldovaných cukríkov).

5.18. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

5.19. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Rozhodnutím Ministerstva hospodárstva SR č. 26/2006 o poskytnutí štátnej pomoci zo dňa 21. decembra 2006 bola spoločnosti poskytnutá štátna pomoc za podmienok uvedených v predmetnom rozhodnutí vo forme:

- úľavy na dani z príjmov právnických osôb podľa §35b zákona č. 366/1999 Z. z. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov a podľa §52 ods. 4 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, v maximálnej výške 9,94 mil. EUR (229,50 mil. SK) (bod C.6 Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok)
- príspevku na novovytvorené pracovné miesta podľa § 54 zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti v znení neskorších predpisov, v maximálnej výške 2,14 mil. EUR, (64,4 mil. Sk)
- 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 dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

5.20. Porovnateľné údaje

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

5.21. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave chýb minulých účtovných období.

C. INFORMÁCIE O AKTÍVACH**1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku****1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	454 900	3 059 562	0	0	0	0	3 514 462
Prírastky	0	0	0	0	0	0	13 440	13 440
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	13 440	0	0	0	0	-13 440	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	468 340	3 059 562	0	0	0	0	3 527 902
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	444 560	1 189 829	0	0	0	0	1 634 389
Prírastky	0	5 250	101 986	0	0	0	0	107 236
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	449 810	1 291 815	0	0	0	0	1 741 625
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	10 340	1 869 733	0	0	0	0	1 880 073
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 530	1 767 747	0	0	0	0	1 786 277

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	440 270	3 059 562	0	0	0	0	3 499 832
Prírastky	0	14 630	0	0	0	0	0	14 630
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	454 900	3 059 562	0	0	0	0	3 514 462
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	439 590	1 087 844	0	0	0	0	1 527 434
Prírastky	0	4 970	101 985	0	0	0	0	106 955
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	444 560	1 189 829	0	0	0	0	1 634 389
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	680	1 971 718	0	0	0	0	1 972 398
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 340	1 869 733	0	0	0	0	1 880 073

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	481 976	32 166 293	64 431 561	0	0	0	4 109 384	459 077	101 648 291
Prírastky	0	0	0	0	0	0	7 485 747	0	7 485 747
Úbytky	0	2 919	273 040	0	0	0	0	0	275 959
Presuny	0	1 981 608	2 400 048	0	0	0	-4 381 656	-459 077	-459 077
Stav na konci účtovného obdobia	481 976	34 144 982	66 558 569	0	0	0	7 213 475	0	108 399 002
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 169 477	37 310 145	0	0	0	0	0	48 479 622
Prírastky	0	1 345 669	3 717 991	0	0	0	0	0	5 063 660
Úbytky	0	2 919	273 040	0	0	0	0	0	275 959
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 512 227	40 755 096	0	0	0	0	0	53 267 323
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	481 976	20 996 816	27 121 416	0	0	0	4 109 384	459 077	53 168 669
Stav na konci účtovného obdobia	481 976	21 632 755	25 803 473	0	0	0	7 213 475	0	55 131 679

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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	481 976	32 062 479	64 052 465	0	0	0	875 378	0	97 472 296
Prírastky	0	80 256	607 669	0	0	0	3 676 051	646 308	5 010 283
Úbytky	0	0	647 058	0	0	0	0	187 231	834 289
Presuny	0	23 558	418 486	0	0	0	-442 044	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	481 976	32 166 293	64 431 561	0	0	0	4 109 384	459 077	101 648 291
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 092 853	34 191 556	0	0	0	0	0	44 284 409
Prírastky	0	1 076 624	3 765 647	0	0	0	0	0	4 842 271
Úbytky	0	0	647 058	0	0	0	0	0	647 058
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 169 477	37 310 145	0	0	0	0	0	48 479 622
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	481 976	21 969 625	29 860 908	0	0	0	875 378	0	53 187 887
Stav na konci účtovného obdobia	481 976	20 996 816	27 121 416	0	0	0	4 109 384	459 077	53 168 669

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosti je poistený proti krádeži a živelnej pohrome do výšky 71 950 000 EUR (k 31. decembru 2019 (71 950 000 EUR)).

3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo ÁNO NIE
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ÁNO NIE
- pri ktorom veriteľ nadobudol vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke ÁNO NIE

4. Účtovná jednotka nadobudla alebo previedla dlhodobý nehmotný majetok,

- pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva ÁNO NIE

5. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie											
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný DFM so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	28 891 522	0	0	0	0	0	0	0	28 891 522
Prírastky	0	0	0	359 820	0	0	0	0	0	0	0	359 820
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	29 251 342	0	0	0	0	0	0	0	29 251 342
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	28 891 522	0	0	0	0	0	0	0	28 891 522
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	29 251 342	0	0	0	0	0	0	0	29 251 342

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný DFM so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	11 537 122	0	0	0	0	0	0	0	11 537 122
Prírastky	0	0	0	30 335 561	0	0	0	0	0	0	0	30 335 561
Úbytky	0	0	0	12 981 161	0	0	0	0	0	0	0	12 981 161
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	28 891 522	0	0	0	0	0	0	0	28 891 522
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	11 537 122	0	0	0	0	0	0	0	11 537 122
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	28 891 522	0	0	0	0	0	0	0	28 891 522

Spoločnosť k 31. decembru 2020 vykázala dlhodobé pôžičky poskytnuté spriaznenej osobe Cloetta Suomi Oy v hodnote 29 251 342 EUR (zostatok k 31. decembru 2019 vo výške 28 891 522 EUR). Úročené úrokovou sadzbou 1,125% p.a. Splatnosť k 31. decembru 2023.

6. Dlhodobé pôžičky

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako 1 rok a najviac tri roky vrátane	28 891 522	359 820	0	0	29 251 342
Dlhodobé pôžičky spolu	28 891 522	359 820	0	0	29 251 342

7. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý finančný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo ÁNO NIE
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ÁNO NIE

8. Informácie o zásobách**8.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám**

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	185 036	131 229	0	185 036	131 229
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	57 604	1 453	0	57 604	1 453
Výrobky	11 715	1 446	0	11 715	1 446
Zásoby spolu	254 355	134 128	0	254 355	134 128

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob, zníženia predajných cien.

8.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke zásoby,

- na ktoré je zriadené záložné právo ÁNO NIE
- s ktorými má obmedzené právo nakladania ÁNO NIE

8.3. Spôsob a výška poistenia zásob

Zásoby sú poistené k 31. decembru 2020 do hodnoty 11 058 000 EUR voči krádeži a živelným pohromám (k 31. decembru 2019: 10 104 703 EUR).

9. Údaje o pohľadávkach

9.1. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Spoločnosť v bežnom ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o opravných položkách k pohľadávkam.

9.2. Veková štruktúra pohľadávok

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

Názov položky	V splatnosti	Po splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	110 000	0	110 000
Dlhodobé pohľadávky spolu	110 000	0	110 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	97 322	0	97 322
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 461 658	51 946	2 513 604
Sociálne poistenie	45	0	45
Daňové pohľadávky a dotácie	1 606 780	0	1 606 780
Iné pohľadávky	27 900	0	27 900
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 193 705	51 946	4 245 651

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Názov položky	V splatnosti	Po splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	110 000	0	110 000
Dlhodobé pohľadávky spolu	110 000	0	110 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	6 188 588	0	6 188 588
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 387 251	144 700	1 531 951
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	15 556 705	0	15 556 705
Sociálne poistenie	802	0	802
Daňové pohľadávky a dotácie	1 449 988	0	1 449 988
Iné pohľadávky	92 192	0	92 192
Krátkodobé pohľadávky spolu	24 675 526	144 700	24 820 226

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku predstavujú krátkodobé pôžičky voči spriazneným podnikom – suma istiny k 31. decembru 2019 vo výške 1 424 845 EUR, úročená 0,775% p.a. voči Cloetta Holland B.V. a cash pooling vo výške 14 131 860 EUR. K 31. decembru 2020 boli ostatné krátkodobé pôžičky voči spriazneným stranám vo výške 0 EUR a konečný stav cash poolu k 31. decembru 2020 je vykázaný v záväzkoch vo výške 4 708 854 EUR.

V účtovnej závierke k 31. decembru 2019 bola suma pohľadávky z cash pooling vo výške 14 131 860 EUR vykázaná na riadku 73 súvahy v rámci položky účty v bankách. V účtovnej závierke k 31. decembru 2020 bola táto suma v stĺpci bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie preklasifikovaná na riadok 59 ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám. Úprava nemá dopad na výšku aktív, pasív a vlastného imania spoločnosti.

9.3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke pohľadávky,

- kryté záložným právom ÁNO NIE
- kryté inou formou zabezpečenia ÁNO NIE
- pri ktorých má obmedzené právo nakladania ÁNO NIE

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

10. Údaje o finančnom majetku**10.1. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 324	6 847
Bežné bankové účty	744 653	794 833
Spolu	746 977	801 680

11. Časové rozlíšenie aktív

Významné položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	37 234	31 562
poistné	17 408	13 506
predplatné	2 812	1 599
nájomné	717	717
ostatné	16 298	15 740

D. INFORMÁCIE O PASÍVACH**1. Informácie o vlastnom imaní****1.1. Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti činí 8 091 095 EUR, a je tvorené vkladmi týchto spoločníkov:

Cloetta Finance Holland B.V. (0,01 %)	EUR	750
Cloetta Holland B.V. (99,99 %)	EUR	8 090 345
	EUR	8 091 095

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

1.2. Zisk na akciu/podiel na vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti	Vlastné imanie		Podiel vlastného imania na 1 EUR základného imania	
	bežný rok	Predchádzajúci rok	bežný rok	predchádzajúci rok
8 091 095	21 914 842	21 207 411	3	3

1.3. Rozdelenie zisku/spôsob úhrady straty

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti z 5. novembra 2020 bol zisk minulého účtovného obdobia rozdelený/uhradená nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	4 827 485
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	241 374
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	4 586 111
Spolu	4 827 485

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 677 493	3 292 766	2 777 593	0	5 192 666
Krátkodobé zákonné rezervy:	286 328	489 956	286 328	0	489 956
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	286 328	489 956	286 328	0	489 956
Krátkodobé ostatné rezervy:	4 391 165	2 802 810	2 491 265	0	4 702 710
Odmeny	209 487	100 964	209 487	0	100 964
Hrubé mzdy a náklady dočasných zamestnancov	1 172 822	1 255 211	1 172 822	0	1 255 211
Nevyfakturované dodávky a služby	833 968	1 193 741	833 968	0	1 193 741
Iné rezervy	2 174 888	252 894	274 988	0	2 152 794

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: 2021.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 833 840	2 556 954	2 713 301	0	4 677 493
Krátkodobé zákonné rezervy:	426 474	286 328	426 474	0	286 328
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	426 474	286 328	426 474	0	286 328
Krátkodobé ostatné rezervy:	4 407 366	2 270 626	2 286 827	0	4 391 165
Odmeny	85 221	209 487	85 221	0	209 487
Hrubé mzdy a náklady dočasných zamestnancov	1 156 314	1 172 822	1 156 314	0	1 172 822
Nevyfakturované dodávky a služby	1 037 036	833 968	1 037 036	0	833 968
Iné rezervy	2 128 795	54 349	8 256	0	2 174 888

Opis tvorby vykázaných rezerv:

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

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

3. Údaje o záväzkoch**3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	31 253	32 923
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	31 253	32 923
Krátkodobé záväzky spolu	71 335 497	89 837 897
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	68 415 534	89 678 957
Záväzky po lehote splatnosti	2 919 963	158 940

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

3.1.1. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2020	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Sociálny fond	31 253		31 253	
Dlhodobé záväzky spolu	31 253	0	31 253	0
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	2 410 198	2 410 198		
Ostatné záväzky z obchodného styku	9 213 056	9 213 056		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	52 189 642	52 189 642		
Záväzky voči zamestnancom	41	41		
Daňové záväzky a dotácie	7 512 248	7 512 248		
Iné záväzky	10 312	10 312		
Krátkodobé záväzky spolu	71 335 497	71 335 497	0	0

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2019	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Sociálny fond	32 923	0	32 923	0
Dlhodobé záväzky spolu	32 923	0	32 923	0
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	1 786 438	1 786 438	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	8 480 390	8 480 390	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	73 233 160	73 233 160	0	0
Záväzky voči zamestnancom	99	99	0	0
Daňové záväzky a dotácie	6 325 948	6 325 948	0	0
Iné záväzky	11 862	11 862	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	89 837 897	89 837 897	0	0

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

3.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke záväzky,

- zabezpečené záložným právom ÁNO NIE
- zabezpečené inou formou zabezpečenia ÁNO NIE

3.3. Popis tvorby odloženého daňového záväzku

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	25 125 190	24 974 664
odpočítateľné		-74 181
zdaniteľné	25 125 190	25 048 845
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	694 110	-288 294
odpočítateľné		-288 294
zdaniteľné	694 110	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložený daňový záväzok	5 422 053	5 184 138
Zmena odloženého daňového záväzku	237 915	267 881
Zaučtovaná ako náklad	237 915	267 881
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť eviduje k 31.12.2020 kumulované daňové straty za obdobie 2006-2010 vo výške 18 445 678 EUR, ktoré má v súlade s podmienkami poskytnutej štátnej pomoci možnosť umorovať do roku 2023. V dôsledku skutočností popísaných v bode G.1 Spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke z týchto strát.

3.4. Prehľad o sociálnom fonde

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Začiatkový stav sociálneho fondu	32 923	41 909
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	60 069	56 713
Tvorba sociálneho fondu spolu	60 069	56 713
Čerpanie sociálneho fondu	61 739	65 699
Konečný zostatok sociálneho fondu	31 253	32 923

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

4. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

- Pôžičky a návratné finančné výpomoci – prijaté od spriaznených strán

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé pôžičky						
Cloetta Holland B.V.	EUR	2,027	2020	0	0	15 271 928
Cloetta Holland B.V.	EUR	2,027	2020	0	0	9 510 789
Cloetta Holland B.V.	EUR	1	na požiadanie	4 708 854	4 708 854	0
Cloetta Holland B.V. (411)	EUR	1	na požiadanie	47 480 788	47 480 788	48 450 443
				52 189 642	52 189 642	73 233 160

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu

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

Oblasť odbytu	Cukrovinky		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	b	c
švédsko	43 157 101	38 619 059	0	0
Fínsko	18 667 042	18 224 743	1 254	2 110
Anglicko	1 364 191	3 508 453	137 586	269 340
Holandsko	17 061 933	18 426 070	20 669	26 396
Poľsko	0	2 415 225	0	0
Iné	1 008 800	2 836 751	0	0
Total	81 259 068	84 030 301	159 509	297 846

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 152 917 EUR (v roku 2019 zníženie 166 443 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 152 917 EUR (v roku 2019 zníženie 166 443 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 556 185	1 531 186	1 193 191	24 999	337 995
Výrobky	748 346	535 743	1 040 181	212 603	- 504 438
Spolu	2 304 531	2 066 929	2 233 372	237 602	-166 443
Iné	x	x	x	-84 685	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	152 917	-166 443

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	66 698	64 373
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, z toho	66 698	64 373
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 745 655	2 127 845
- Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku a materiálu	1 587 008	921 948
- Refakturácia nákladov	1 046 867	1 197 758
- Prijaté dotácie - podpora COVID19	111 780	0
- Ostatné výnosy	0	8 139
Finančné výnosy, z toho:	383 295	3 861 402
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2 052</i>	<i>6 090</i>
- Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	64	193
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	381 243	3 855 312
- Výnosové úroky	381 243	3 855 312

Spoločnosť v roku 2020 prijala štátne dotácie v súvislosti s kompenzáciami dopadov pandémie COVID19 v celkovej výške 111 780 EUR.

4. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Cukrovinky - Tržby za vlastné výroby	81 259 068	84 030 301
Služby fakturované skupine - Tržby z predaja služieb	159 509	297 846
Spolu	81 418 577	84 328 147

F. ÚDAJE O NÁKLADOCH**1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch voči audítorovi/ audítorskej spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	33 550	33 550
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	33 550	33 550
- iné uisťovacie audítorské služby	0	0
- súvisiace audítorské služby	0	0
- daňové poradenstvo	0	0
- ostatné neaudítorské služby	0	0

Prehľad o nákladoch na prijaté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	13 248 907	14 544 996
Poplatky skupine	4 801 789	4 873 761
Doprava	3 420 625	4 064 323
Právne a ekonomické poradenstvo	39 000	95 898
Upratovacie, deratizačné a bezpečnostné služby	1 324 544	1 334 967
Oprava a údržba	1 954 122	2 274 017
Nájomné	295 724	401 961
Cestovné	21 691	118 963
Služby spojené s revíziou zariadení	231 553	274 711
Reprezentačné	52 756	97 764
Školenia	77 175	109 596
Prenájom	295 288	302 991
Náklady na telekomunikačné služby a IT služby	73 325	132 282
Reklama a inzercia	87	3 645
Tlmočnicke služby	2 699	2 611
Ostatné	658 529	457 506

Prehľad o osobných nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady	16 830 034	15 378 262
- Mzdové náklady	12 142 509	10 937 901
- Ostatné náklady na závislú činnosť	167 954	206 010
- Sociálne poistenie	2 863 573	2 602 644
- Zdravotné poistenie	1 164 413	1 103 182
- Sociálne náklady	491 585	528 525

Prehľad o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch a o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 265 255	1 298 258
- Dane a poplatky	150 781	100 047
- Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	1 950 794	1 081 721
- Dary	9 857	11 280
- Pokuty a penále	151 379	103 953
- Ostatné	2 444	1 257
Finančné náklady, z toho:	1 162 765	1 171 365
Kurzové straty, z toho:	13 709	22 790
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 149 056	1 148 575
- Nákladové úroky	966 424	978 577
- Ostatné finančné náklady	182 632	169 998

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 309 789	x	x	6 780 640	x	x
teoretická daň	x	485 056	21	x	1 423 934	21
Daňovo neuznané náklady	0	0	0	0	0	0
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	-3 806 329	-799 329	-35	-4 611 419	-968 398	-14
Iné	2 629 469	552 188	24	-893 597	-187 655	-3
Spolu	x	237 915	10	x	267 881	4
Splatná daň z príjmov	x	0	0	x	0	0
Odložená daň z príjmov	x	237 915	10	x	267 881	4
Celková daň z príjmov	x	237 915	10	x	267 881	4
Ostatné	x	1 364 443	x	x	1 685 274	x
Spolu	x	1 602 358	x	x	1 953 155	x

Rozhodnutím Ministerstva hospodárstva SR (MHSR) bola v roku 2006 Spoločnosti poskytnutá štátna pomoc za podmienok uvedených v predmetnom rozhodnutí vo forme:

- úľavy na dani z príjmov v maximálnej výške 9,94 mil. EUR a
- dotácie na vzdelávanie zamestnancov a na novovytvorené pracovné miesta v celkovej výške 2,1 mil. EUR.

V januári 2018 bolo spoločnosti doručené stanovisko MHSR, predmetom ktorého bolo oznámenie o povinnosti vrátenia už poskytnutého plnenia tejto štátnej pomoci z dôvodu nesplnenia podmienok jej udelenia. Vedenie spoločnosti, ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2020, zohľadnilo tieto skutočnosti a odhadlo dodatočnú možnú daňovú povinnosť kumulatívne za celé obdobie čerpania daňovej úľavy vo výške 7 512 248 EUR (k 31. decembru 2019 vo výške 6 325 948 EUR). Rezerva je zaúčtovaná ako záväzok dane z príjmov. Nárast rezervy oproti porovnateľnému obdobiu predstavuje výšku daňovej straty uplatnenej v daňovom priznaní za rok 2020 a prípadné penále, v súlade s pôvodnými podmienkami štátnej pomoci. Zmena výšky dodatočnej možnej daňovej povinnosti za rok 2020 je vykázaná na riadku "Ostatné" v tabuľke hore).

K 31.decembru 2020 ani k 31.decembru 2019 Spoločnosť neúčtovala a nevykazovala sumu odloženej daňovej pohľadávky z týchto daňových úľav a strát.

Spoločnosť taktiež zaúčtovala rezervu na vrátenie dotácie na vzdelávanie zamestnancov a na novovytvorené pracovné miesta v plnej výške poskytnutého príspevku, v celkovej sume 2 124 795 EUR (2019: 2 124 795 EUR). Rezerva je vykázaná na riadku "Iné rezervy" v tabuľke v bode D.2.

Vedenie si v súvislosti s poskytnutou štátnou pomocou nie je vedomé iných skutočností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť v roku 2020 prijala štátne dotácie v súvislosti s kompenzáciami dopadov pandémie COVID19 v celkovej výške 111 780 EUR. Táto prijatá pomoc môže byť predmetom preverenia zo strany štátnych orgánov, pričom v súčasnosti neexistuje istota overená praxou v tom, akou formou budú tieto preverenia zo strany štátnych orgánov aplikované. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

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

Po 31. 12. 2020 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

J. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**1. Transakcie so spriaznenými osobami**

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Cloetta AB, Švédsko, materskou jednotkou je spoločnosť Cloetta Holland B.V., Holandsko.

Spriaznená osoba	Druh obchodu (opis)	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie**	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c	d
Cloetra Holland B.V. Materská účtovná jednotka	predaj výrobkov	17 061 933	18 426 070
	predaj služieb	20 669	45 897
	výnosové úroky	0	7 677
	predaj hmotného majetku	0	0
	nákup služieb	194 536	113 385
	nákup spotrebného materiálu	1 071 676	1 004 143
	nákladové úroky	966 424	978 577
	nákup hmotného majetku	384 447	212 479
	iné náklady	586	0

Spriaznená osoba	Druh obchodu (opis)	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie**	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c	d
sesterské účtovné jednotky	predaj výrobkov	64 090 543	62 708 914
	predaj služieb	1 672 959	1 187 924
	výnosové úroky	359 819	0
	predaj hmotného majetku	0	3 847 634
	výnosy z poskytnutých licenčných práv (značka)	144 986	271 450
	iné výnosy	0	0
	nákup služieb	4 630 441	4 988 253
	nákup spotrebného materiálu	4 305 638	3 811 133

2. Zostatky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh zostatku	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie**	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c	d
Cloetta Holland B.V.	poskytnuté pôžičky	0	15 556 705
	pohľadávky z obchodného styku	0	1 390 847
	prijaté pôžičky	52 189 642	73 233 160
	záväzky z obchodného styku	448 855	86 438

Spriaznená osoba	Druh zostatku	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie**	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c	d
sesterské účtovné jednotky	poskytnuté pôžičky	29 251 342	28 891 522
	pohľadávky z obchodného styku	5 381	4 797 741
	záväzky z obchodného styku	1 961 343	1 700 000

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

Všetky príjmy konateľov boli vyplatené v rámci závislej činnosti za bežné obdobie sú zohľadnené v mzdových nákladoch.

L. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	8 091 095	0	0	0	8 091 095
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	241 374	241 374
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 288 831	0	0	4 586 111	12 874 942
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 827 485	707 431	0	-4 827 485	707 431
Vlastné imanie spolu	21 207 411	707 431	0	0	21 914 842

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	22 661 916	0	0	-14 570 821	8 091 095
Zmena základného imania	-14 570 821	0	0	14 570 821	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	8 288 831	8 288 831
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 288 831	4 827 486	0	-8 288 831	4 827 486
Spolu vlastné imanie	16 379 926	4 827 486	0	0	21 207 412

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 707 431 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do sociálneho fondu 35 372 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 672 059 EUR.

R. INFORMÁCIE O PREHLÁDE PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 309 790	6 780 639
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	5 170 896	4 949 226
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-120 227	74 182
Zmena stavu rezerv	515 173	-156 347
Úrokové náklady (netto)	585 181	-2 876 735
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	8 460 813	8 770 965
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	5 012 197	-533 116
Úbytok (prírastok) zásob	-1 230 844	-2 326 958
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 353 147	1 455 286
Prevádzkové peňažné toky	13 595 313	7 366 177
Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	13 595 313	7 366 177
Prevádzkové peňažné toky		
Zaplatené úroky	-966 424	-978 577
Prijaté úroky	381 243	3 855 312
Zaplatená daň z príjmov	-178 143	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	12 831 989	10 242 911
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-7 040 109	-4 837 681
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	15 196 885	865
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	8 156 776	-4 836 816
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	-7 140
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-21 043 518	-5 445 467
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-21 043 518	-5 452 607
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-54 753	-46 512
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	801 730	848 242
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	746 977	801 730