

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

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 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 22. decembra 2021.

5. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 23. decembra 2021. *Výročná správa* bola uložená do registra účtovných závierok dňa 29. decembra 2021.

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 2021 do 31. decembra 2021.

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, Landsvagen 50A, 172 63 Sundbyberg, 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	757	751
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	757	756
počet vedúcich zamestnancov	48	48

9. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 22. decembra 2021 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 2021	Stav k 31.decembru 2020
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 2021 a 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 v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov	
	absolútne	v %				
Cloetta Holland B.V.	8 090 345	99,99	99,99	0	0	0
Cloetta Finance Holland B.V.	750	0,01	0,01	0	0	0
Spolu	8 091 095	100	100	0	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 pandémie 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.

Spoločnosť má podporu materskej spoločnosti Cloetta Holland B.V., ktorá svojim listom zo dňa 24. marca 2023 deklarovala, že bude Spoločnosť aj naďalej v prípade potreby finančne podporovať minimálne po dobu 1 rok od schválenia tejto účtovnej závierky tak, aby bol zabezpečený predpoklad jej nepretržitého fungovania.

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.
- 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. – aktivácia odloženej daňovej pohľadávky – dosiahnutie budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým môžu byť využité odpočítateľné dočasné rozdiely, umorené daňové straty a využité daňové odpočty a nároky.

4. 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 situácie 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.).

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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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 obstarávací 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 obstarávací 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.

Obstarávacía 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 príjme 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 obstarávacía 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.5.14. 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.5.4.

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 reklamácií 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:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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 vyrovnávať 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 ťarchu 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 zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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

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 cukrovínok (cukríkov Chalk, Chewits, Pastills, extrudovaných a moudovaných 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

V účtovnej závierke za bežné účtovné obdobie Spoločnosť za účelom zabezpečenia porovnateľnosti údajov za roky 2020 a 2021 upravila prezentáciu údajov za porovnateľné účtovné obdobie nasledovne:

- záväzok voči zamestnancom z titulu miezd za obdobie 12/2020 vo výške 1 223 352 EUR vykázaný v účtovnej závierke k 31.12.2020 na riadku 138 súvahy, je v účtovnej závierke k 31.12.2021 v stĺpci „porovnateľné obdobie“ vykázaný na riadku 131 súvahy
- záväzok zo sociálneho a zdravotného poistenia za obdobie 12/2020 vo výške 427 029 EUR vykázaný v účtovnej závierke k 31.12.2020 na riadku 138 súvahy, je v účtovnej závierke k 31.12.2021 v stĺpci „porovnateľné obdobie“ vykázaný na riadku 132 súvahy.

Zároveň bola upravená výška rezervy na nevyčerpané dovolenky vykázaná v účtovnej závierke k 31.12.2020 na riadku 137 vo výške 489 956 EUR na sumu 94 786 EUR v účtovnej závierke k 31.12.2021 v stĺpci „porovnateľné obdobie“ riadok 137.

Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

Vyššie popísaná zmena je zohľadnená aj v časti D.2. poznámok v prehľade o rezervách za bežné a porovnateľné účtovné obdobie.

5.21. Oprava chýb minulých období

V bežnom účtovnom období Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období z titulu 7opravy začiatočného zostatku odloženého daňového záväzku. Vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov je vo výške 1 553 838 EUR.

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 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnut é preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	468 340	3 059 562	0	0	0	0	3 527 902
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1 762	0	0	0	0	0	1 762
Presuny	0		0	0	0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	466 578	3 059 562	0	0	0	0	3 526 140
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	449 810	1 291 815	0	0	0	0	1 741 625
Prírastky	0	9 357	101 985	0	0	0	0	111 342
Úbytky	0	1 762	0	0	0	0	0	1 762
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	457 405	1 393 800	0	0	0	0	1 851 205
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	18 530	1 767 747	0	0	0	0	1 786 277
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 173	1 665 762	0	0	0	0	1 674 935

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	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

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 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	34 144 982	66 558 569	0	0	0	7 213 475	0	108 399 002
Prírastky	0			0	0	0	5 163 073	0	5 163 073
Úbytky	0	0	492 134	0	0	0	0	0	492 134
Presuny	0	485 602	5 859 687	0	0	0	-6 345 289	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	481 976	34 630 584	71 926 122	0	0	0	6 031 259	0	113 069 941
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 512 227	40 755 096	0	0	0	0	0	53 267 323
Prírastky	0	1 236 664	3 473 218	0	0	0	0	0	4 709 882
Úbytky	0	0	492 134	0	0	0	0	0	492 134
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 748 891	43 736 180	0	0	0	0	0	57 485 071
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	21 632 755	25 803 473	0	0	0	7 213 475	0	55 131 679
Stav na konci účtovného obdobia	481 976	20 881 693	28 189 942	0	0	0	6 031 259	0	55 584 870

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	32 166 293	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

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosti je poistený proti krádeži a živelnej pohrome do výšky 81 807 000 EUR (k 31. decembru 2020 (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 nehnuteľný 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 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 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	29 251 342	0	0	0	0	0	0	0	29 251 342
Prírastky	0	0	0	379 750	0	0	0	0	0	0	0	379 750
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	29 631 092	0	0	0	0	0	0	0	29 631 092
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	29 251 342	0	0	0	0	0	0	0	29 251 342
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	29 631 092	0	0	0	0	0	0	0	29 631 092

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 splatnosťou najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosťou 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

Spoločnosť k 31. decembru 2021 vykázala dlhodobé pôžičky poskytnuté spriaznenej osobe Cloetta Suomi Oy v hodnote 29 631 092 EUR (zostatok k 31. decembru 2020 vo výške 29 251 342 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	29 251 342	379 750	0	0	29 631 092
Dlhodobé pôžičky spolu	29 251 342	379 750	0	0	29 631 092

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	131 229	164 327	0	131 229	164 327
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 453	29 995	0	1 453	29 995
Výrobky	1 446	80 361	0	1 446	80 361
Zásoby spolu	134 128	274 683	0	134 128	274 683

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 2021 do hodnoty 13 342 000 EUR voči krádeži a živelným pohromám (k 31. decembru 2020: 11 058 000 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	828 255	420 070	1 248 325
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 300 170	44 136	7 344 306
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 537 492	0	1 537 492
Iné pohľadávky	23 975	0	23 975
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 689 892	464 206	10 154 098

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	97 322	0	97 322
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 461 658	51 946	2 513 604
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
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.

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

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	4 409	2 324
Bežné bankové účty	742 753	744 653
Spolu	747 162	746 977

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:	24 230	37 234
poistné	13 200	17 408
predplatné	457	2 812
nájomné	9 000	717
ostatné	1 573	16 298

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	26 366 458	21 914 842	3	3

1.3. Rozdelenie zisku/spôsob úhrady straty

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti z 22. decembra 2021 bol zisk minulého účtovného obdobia rozdelený/uhradená nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	707 431
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	35 371
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	672 060
Spolu	707 431

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 542 285	1 838 770	1 417 490	0	3 963 565
Krátkodobé zákonné rezervy:	94 786	587 002	94 786	0	587 002
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	94 786	587 002	94 786	0	587 002
Krátkodobé ostatné rezervy:	3 447 499	1 251 768	1 322 704	0	3 376 563
Odmeny	100 964	370 370	100 964	0	370 370
Hrubé mzdy a náklady dočasných zamestnancov	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky a služby	1 193 741	881 398	1 193 741	0	881 398
Iné rezervy	2 152 794		27 999	0	2 124 795

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: 2022.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 677 493	1 642 385	2 777 593	0	3 542 285
Krátkodobé zákonné rezervy:	286 328	94 786	286 328	0	94 786
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	286 328	94 786	286 328	0	94 786
Krátkodobé ostatné rezervy:	4 391 165	1 547 599	2 491 265	0	3 447 499
Odmeny	209 487	100 964	209 487	0	100 964
Hrubé mzdy a náklady dočasných zamestnancov	1 172 822	0	1 172 822	0	0
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

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	29 182	31 253
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	29 182	31 253
Krátkodobé záväzky spolu	75 745 078	72 985 878
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	75 207 872	70 065 915
Záväzky po lehote splatnosti	537 206	2 919 963

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 31.12.2021	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Sociálny fond	29 182		29 182	
Dlhodobé záväzky spolu	29 182	0	29 182	0
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	2 836 099	2 836 099		
Ostatné záväzky z obchodného styku	9 406 630	9 406 630		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	54 635 018	54 635 018		
Záväzky voči zamestnancom	1 030 309	1 030 309		
Záväzky zo sociálneho poistenia	352 807	352 807		
Daňové záväzky a dotácie	7 470 638	7 470 638		
Iné záväzky	13 577	13 577		
Krátkodobé záväzky spolu	75 745 078	75 745 078	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 31.12.2020	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Sociálny fond	31 253		31 253	0
Dlhodobé záväzky spolu	31 253	0	31 253	0
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	2 410 198	2 410 198		0
Ostatné záväzky z obchodného styku	9 213 056	9 213 056		0
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	52 189 642	52 189 642		0
Záväzky voči zamestnancom	1 223 393	1 223 393		0
Záväzky zo sociálneho poistenia	427 029	427 029		0
Daňové záväzky a dotácie	7 512 248	7 512 248		0
Iné záväzky	10 312	10 312		0
Krátkodobé záväzky spolu	72 985 878	72 985 878	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:	24 033 389	25 125 190
odpočítateľné	-274 684	
zdaniteľné	24 308 073	25 125 190
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-3 449 594	694 110
odpočítateľné	-3 449 594	
zdaniteľné		694 110
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovosť	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložený daňový záväzok	4 322 597	5 422 053
Zmena odloženého daňového záväzku	-1 099 456	237 915
Zaučtovaná ako náklad	454 382	237 915
Zaučtovaná do vlastného imania*	-1 553 838	0

*Suma zmeny odloženého daňového záväzku vykázaná v bežnom účtovnom období na riadku „zaučtovaná do vlastného imania“ vo výške 1 553 838 EUR zodpovedá korekcii zostatku odloženého daňového záväzku k 01.01.2021. Táto korekcia predstavuje opravu významných chýb minulých účtovných období, ktorá bola zaučtovaná v prospech účtu nerozdelených ziskov minulých účtovných období.

Spoločnosť eviduje k 31.12.2021 kumulované daňové straty za obdobie 2006-2010 vo výške 12 615 800 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 obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	31 253	32 923
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	64 294	60 069
Tvorba sociálneho fondu spolu	64 294	60 069
Čerpanie sociálneho fondu	66 365	61 739
Konečný zostatok sociálneho fondu	29 182	31 253

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	1	na požiadanie	6 619 582	6 619 582	4 708 854
Cloetta Holland B.V. (411)	EUR	1	na požiadanie	48 015 436	48 015 436	47 480 788
				54 635 018	54 635 018	52 189 642

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	39 992 902	43 157 101	0	0
Fínsko	16 934 187	18 667 042	431	1 254
Anglicko	2 317 624	1 364 191	147 740	137 586
Holandsko	20 422 941	17 061 933	22 382	20 669
Iné	5 398 932	1 008 800	-5 632	0
Total	85 066 586	81 259 068	164 920	159 509

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 253 526 EUR (v roku 2020 zvýšenie 152 917 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 253 526 EUR (v roku 2020 zvýšenie 152 917 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	1 353 381	1 556 185	1 531 186	-202 804	24 999
Výrobky	805 081	748 346	535 743	56 735	212 603
Spolu	2 158 462	2 304 531	2 066 929	-146 069	237 602
Iné*	x	x	x	-107 457	-84 685
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-253 526	152 917

*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:	99 373	66 698
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, z toho	99 373	66 698
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 138 686	2 745 655
- Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku a materiálu	1 661 116	1 587 008
- Refakturácia nákladov	1 124 329	1 046 867
- Prijaté dotácie - podpora COVID19	353 241	111 780
- Ostatné výnosy	0	0
Finančné výnosy, z toho:	363 306	383 295
Kurzové zisky, z toho:	0	2 052
- Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	64
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	363 306	381 243
- Výnosové úroky	363 306	381 243

Spoločnosť v roku 2021 prijala štátne dotácie v súvislosti s kompenzáciami dopadov pandémie COVID19 v celkovej výške 353 241 EUR.

4. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Cukrovinky - Tržby za vlastné výrobky	85 066 586	81 259 068
Služby fakturované skupine - Tržby z predaja služieb	164 920	159 509
Tržby zapredaj materiálu	1 661 116	1 587 008
Tržby fakturované podnikom v skupine	1 477 570	1 158 647
Spolu	88 370 192	84 164 232

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:	33 598	33 550
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	33 598	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:	15 955 218	13 248 907
Poplatky skupine	6 772 452	4 801 789
Doprava	3 479 310	3 420 625
Právne a ekonomické poradenstvo	13 175	39 000
Upratovanie, deratizačné a bezpečnostné služby	1 624 240	1 324 544
Oprava a údržba	1 213 052	1 954 122
Nájomné	379 983	295 724
Cestovné	9 970	21 691
Služby spojené s revíziou zariadení	388 708	231 553
Reprezentačné	47 214	52 756
Školenia	162 781	77 175
Prenájom	314 846	295 288
Náklady na telekomunikačné služby a IT služby	60 903	73 325
Reklama a inzercia	0	87
Tlmočnicke služby	3 774	2 699
Ostatné	1 484 810	658 529

Prehľad o osobných nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady	17 398 021	16 830 034
- Mzdové náklady	12 258 615	12 142 509
- Ostatné náklady na závislú činnosť	210 836	167 954
- Sociálne poistenie	3 090 627	2 863 573
- Zdravotné poistenie	1 248 437	1 164 413
- Sociálne náklady	589 506	491 585

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:	2 078 455	2 265 255
- Dane a poplatky	12 490	150 781
- Náklady na predaný materiál	2 052 045	1 950 794
- Dary	9 637	9 857
- Pokuty a penále	3 703	151 379
- Ostatné	580	2 444
Finančné náklady, z toho:	701 195	1 162 765
Kurzové straty, z toho:	5 500	13 709
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	695 695	1 149 056
- Nákladové úroky	553 646	966 424
- Ostatné finančné náklady	142 049	182 632

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:	3 697 991	x	x	2 309 789	x	x
teoretická daň	x	776 578	21%	x	485 056	21%
Daňovo neuznané náklady	84 748	17 797	0%	0	0	0%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	-1 218 459	-255 876	-7%	-3 806 329	-799 329	-35%
Ostatné	26 820	5 632	0%	9 126 817	1 916 631	83%
Spolu	x	544 131	15%	x	1 602 358	69%
Splatná daň z príjmov	x	89 749	2%	x	1 364 443	59%
Odložená daň z príjmov	x	454 382	12%	x	237 915	10%
Celková daň z príjmov	x	544 131	x	x	1 602 358	x

Rozhodnutím Ministerstva hospodárstva SR (MHRSR) 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 2021, zohľadnilo tieto skutočnosti a odhadlo dodatočnú možnú daňovú povinnosť kumulatívne za celé obdobie čerpania daňovej úľavy vo výške 7 785 900 EUR (k 31. decembru 2020 vo výške 7 512 248 EUR). Rezerva je zaúčtovaná ako záväzok dane z príjmov. Nárast rezervy oproti porovnateľnému obdobiu predstavuje výšku daňovej straty uplatnenej v daňovom priznaní za rok 2021 a prípadné penále, v súlade s pôvodnými podmienkami štátnej pomoci. Zmena výšky dodatočnej možnej daňovej povinnosti za rok 2021 je vykázaná na riadku "Ostatné" v tabuľke hore.

K 31. decembru 2021 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 (2020: 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 2021 prijala štátne dotácie v súvislosti s kompenzáciami dopadov pandémie COVID19 v celkovej výške 353 241 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

V nadväznosti na inváziu ruských ozbrojených síl na Ukrajinu 24.2.2022 a následné zavedenie sankčných opatrení voči Ruskej federácii, vedenie účtovnej jednotky v spolupráci s ostatnými osobami poverenými riadením a správou Spoločnosti vyhodnotili vplyv súčasnej situácie na činnosť účtovnej jednotky po zohľadnení informácií, ktoré boli k dispozícii ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Vzhľadom na skutočnosť, že súčasná situácia sa neustále mení, nie je aktuálne možné odhadnúť vplyv na účtovnú jednotku, lokálny trh, ako aj na globálne obchodné vzťahy, ktoré môžu významne ovplyvniť finančnú a ekonomickú situáciu účtovnej jednotky a mať vplyv na jej budúce fungovanie. Vedenie účtovnej jednotky v tejto súvislosti doposiaľ neidentifikovalo nutnosť prijať opatrenia na zmiernenie potenciálnych dopadov. Vedenie účtovnej jednotky bude zároveň pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej činnosť.

Na základe vyjadrenia MHSR z januára 2018 spoločnosť vykázala v účtovnej závierke za rok 2017 rezervu vo výške 2 074 tis. EUR. Táto rezerva odrážala riziko vrátenia (časti) štátnej pomoci. Pri jej vykázaní vzal manažment do úvahy fakty a okolnosti, ktoré boli v tom čase dostupné, hoci vedenie spoločnosti nemalo vedomosť o žiadnych okolnostiach, ktoré by viedli k vzniku významných budúcich nákladov. Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva v oblasti transferového oceňovania) ešte nie sú dostatočne overené praxou, existuje neistota, ako ich prípadne budú daňové úrady aplikovať. Napriek tejto skutočnosti v nadväznosti na komunikáciu, ktorá odvtedy prebehla so slovenskou vládou v kombinácii s uplynutým časom, vedenie Spoločnosti v priebehu roka 2022 prehodnotilo riziko, že bude musieť vrátiť (časť) štátnej pomoci. Na základe tohto prehodnotenia

bola rezerva vykázaná v roku 2017 v roku 2022 zrušená. Vzhľadom na to, že sa predpoklady pre toto zrušenie vyskytli až v roku 2022, premietol sa finančný dopad zrušenia rezervy ako následná udalosť a neovplyvnil súvahové pozície v roku 2021.

Okrem vyššie uvedených skutočností po 31. 12. 2021 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
Cloettra Holland B.V. Materská účtovná jednotka	predaj výrobkov	20 908 688	17 061 933
	predaj služieb	-72 795	20 669
	výnosové úroky	0	0
	predaj hmotného majetku	0	0
	nákup služieb	190 775	194 536
	nákup spotrebného materiálu	817 736	1 071 676
	nákladové úroky	534 647	966 424
	nákup hmotného majetku	221 219	384 447
	iné náklady	0	586

Spriaznená osoba	Druh obchodu (opis)	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie**	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c	d
sesterské účtovné jednotky	predaj výrobkov	54 937 367	64 090 543
	predaj služieb	1 037 402	1 672 959
	výnosové úroky	363 306	359 819
	predaj hmotného majetku	0	0
	výnosy z poskytnutých licenčných práv (značka)	148 170	144 986
	iné výnosy	0	0
	nákup služieb	6 977 599	4 630 441
	nákup spotrebného materiálu	2 375 999	4 305 638

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.	pohľadávky z obchodného styku	308 133	0
	prijaté pôžičky	54 635 018	52 189 642
	záväzky z obchodného styku	592 202	448 855

Spriaznená osoba	Druh zostatku	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie**	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c	d
sesterské účtovné jednotky	poskytnuté pôžičky	29 631 092	29 251 342
	pohľadávky z obchodného styku	940 191	5 381
	záväzky z obchodného styku	2 243 897	1 961 343

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	241 374	0	0	35 371	276 745
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 874 942	1 553 838	0	672 059	15 100 839
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	707 431	3 153 860	0	-707 431	3 153 860
Vlastné imanie spolu	21 914 842	4 707 698	0	0	26 622 539

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 začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	8 091 095	0	0	0	8 091 095
Zmena základného imania					0
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
Spolu vlastné imanie	21 207 411	707 431	0	0	21 914 842

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021, zisku vo výške 3 153 860,36 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu 157 693,02EUR.
- prevod na nerozdelené zisky minulých období 2 996 167,34 EUR

R. INFORMÁCIE O PREHLÁDE PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) 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,
- b) 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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 697 991	2 309 790
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	4 821 224	5 170 896
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	140 555	-120 227
Zmena stavu rezerv	-1 229 101	515 173
Úrokové náklady (netto)	190 340	585 181
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 621 009	8 460 813
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-5 895 442	5 012 197
Úbytok (prírastok) zásob	-309 978	-1 230 844
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2 003 743	1 353 147
Prevádzkové peňažné toky	3 419 332	13 595 313
Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 419 332	13 595 313
Prevádzkové peňažné toky		
Zaplatené úroky	-553 646	-966 424
Prijaté úroky	363 306	381 243
Zaplatená daň z príjmov	-131 359	-178 143
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 097 633	12 831 989
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-5 163 074	-7 040 109
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-379 750	15 196 885
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-5 542 824	8 156 776
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	2 445 376	-21 043 518
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 445 376	-21 043 518
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	185	-54 753
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	746 977	801 730
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	747 162	746 977