

mazars

Mazars Slovensko, s.r.o.
SKY PARK OFFICES 1
Bottova 2A
811 09 Bratislava

Danone s.r.o.

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2022

Danone s.r.o.

Mlynské nivy 5
821 09 Bratislava
IČO: 31 344 275

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2022

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti Danone s.r.o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Danone s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. decembra 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 4. mája 2023



Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 236



Ing. Barbora Lux, MBA
Licencia UDVA č. 993



VÝROČNÁ SPRÁVA 2022

Danone s.r.o.

Mlynské nivy 5, 821 09 Bratislava

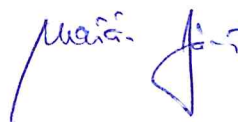
Vážené dámy, vážení páni,

predkladáme Vám výsledky hospodárenia spoločnosti Danone s.r.o. za rok 2022.

Účtovná závierka za rok 2022 bola pripravená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a bola overená auditorom.

Spoločnosť vedie svoje účtovné záznamy a pripravuje účtovnú závierku podľa slovenských postupov účtovania. Účtovná závierka vychádza z účtovných záznamov a operácií spoločnosti.

25. apríla 2023



*Marián Jánoš
Konateľ spoločnosti*

Základné údaje o spoločnosti:

Obchodné meno: Danone s.r.o.

Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným

Sídlo : Mlynské nivy 5,
821 09 Bratislava

IČO: 31 344 275

DIČ: 2020373300

Vznik spoločnosti : 15. marca 1993

Spoločnosť je zaregistrovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, Oddiel: Sro, vložka číslo 50097/B.

Štatutárny orgán spoločnosti : Konateľ
Marián Jánoš

Spoločníci : Produits Laitiers Frais Est Europe
17 Boulevard Haussmann
750 09 Paríž
Francúzska republika

Nutricia International B.V.
Taurusavenue 167
Hoofddorp 2132LS
Holandské kráľovstvo

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verne zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto výročnej správe.

Informácie o možných rizikách a neistotách

Spoločnosť Danone s.r.o. nakupuje niektoré tovary a služby v zahraničných menách. Aby sa kryla proti riziku zmeny kurzov, používa zaistujúce inštrumenty ako nástroje na zníženie rizika výkyvu menových kurzov.

Aktivity v oblasti vývoja, výskumu, ochrany životného prostredia a zamestnanosti

Spoločnosť Danone s.r.o. sa aktívne angažuje v oblasti spoločenskej zodpovednosti a to v troch kľúčových oblastiach - spoločnosť, zamestnanci a životné prostredie.

Aj v roku 2022 sa spoločnosti podarilo úspešne zrealizovať sériu dobrovoľníckych projektov, do ktorých sa zapojili všetci zamestnanci spoločnosti. Okrem toho spoločnosť darovala svoje výrobky mnohým nemocniciam, charitám a ďalším verejne prospešným zariadeniam.

Danone s.r.o. nepoľavuje ani v naplňovaní korporačných stanov v oblastiach etického prístupu k podnikaniu, vrátane šetrného prístupu k životnému prostrediu.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v roku 2022 bol 62. Spoločnosť nemá významný vplyv na zamestnanosť v regióne.

Náklady na vývoj a výskum neboli vynaložené žiadne keďže na Slovensku nemá Danone s.r.o. výrobný závod a vývoj je a priori riadený z materskej spoločnosti.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2022

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020373300	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 2
IČO 31344275	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 2
SK NACE 46.33.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Danone s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
MLYNSKÉ NIVY 5

PSČ Obec
82109 BRATISLAVA – MESTSKÁ ĽASŤ RUŽINOV

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Bratislava I

Oddiel | Sro Vložka číslo | 50097/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

25.04.2023

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 3 3 5 4 0 0 0	1 3 0 4 2 2 1 4	
			3 1 1 7 8 6		8 5 4 7 5 0 4
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 3 0 6 3 6	1 4 6 5 0 1	
			8 4 1 3 5		1 2 1 8 0 4
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	6 8 3 2 0	3 8 4 9 1	
			2 9 8 2 9		5 7 3 1 2
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	6 6 4 9 9	3 6 6 7 0	
			2 9 8 2 9		4 3 0 9 7
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	1 8 2 1	1 8 2 1	
					1 4 2 1 5
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 6 2 3 1 6	1 0 8 0 1 0	
			5 4 3 0 6		6 4 4 9 2
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	5 3 7 6 8	4 3 5 4 4	
			1 0 2 2 4		
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 0 7 5 9 9	6 3 5 1 7	
			4 4 0 8 2		5 2 8 2 8



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	9 4 9	9 4 9	1 1 6 6 4
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0		0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 3 0 8 6 1 7 5	1 2 8 5 8 5 2 4	
			2 2 7 6 5 1		8 3 6 4 7 5 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	0		0
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	6 8 2 5 6 2	6 8 2 5 6 2	2 6 0 2 3 5
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	2 4 7 1 2	2 4 7 1 2	2 4 7 1 2



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	2 4 7 1 2	2 4 7 1 2	2 4 7 1 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	6 5 7 8 5 0	6 5 7 8 5 0	2 3 5 5 2 3
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 2 4 0 3 6 1 3	1 2 1 7 5 9 6 2	8 1 0 4 5 2 3
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	9 9 8 2 4 1 0	9 7 5 4 7 5 9	1 1 6 6 0 9 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	6 8 0 9 4 2 6	6 8 0 9 4 2 6	2 1 5 5 6
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 1 7 2 9 8 4 2 2 7 6 5 1	2 9 4 5 3 3 3	1 1 4 4 5 4 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	5 6 5 7 1 7	5 6 5 7 1 7	6 7 3 9 6 4 6
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			4 9 8 1 8
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	7 7 2 7 5 1	7 7 2 7 5 1	1 4 8 6 6 6
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 0 8 2 7 3 5	1 0 8 2 7 3 5	2 9 6
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0		0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		0	
					0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		3 7 1 8 9	3 7 1 8 9
					6 0 9 4 2
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76			
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78		3 7 1 8 9	3 7 1 8 9
					6 0 9 4 2

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 3 0 4 2 2 1 4	8 5 4 7 5 0 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	8 9 5 0 4 0 0	6 1 2 5 4 9 6
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 0 0 8 9 3 1	4 0 0 8 9 3 1
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 0 0 8 9 3 1	4 0 0 8 9 3 1
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	4 0 6 9 0 9	4 0 6 9 0 9
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	4 0 6 9 0 9	4 0 6 9 0 9
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	6 0 8 1 0 7	1 1 5 0 8 0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	6 0 8 1 0 7	1 1 5 0 8 0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 9 2 3 9 7 1	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 9 2 3 9 7 1	
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/-429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 0 0 2 4 8 2	1 5 9 4 5 7 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 0 9 1 7 5 1	2 4 2 2 0 0 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 0 4 7 8 0	1 5 5 7 4
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 0 4 7 8 0	1 5 5 7 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 5 8 1 8 1 9	1 3 6 3 7 1 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	6 9 0 9 4 2	1 2 9 8 1 2 0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	7 7 4 1 3	7 9 5 1 4 3
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	6 1 3 5 2 9	5 0 2 9 7 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 4 6 8 3 0	3 4 3 9 0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	9 7 5 9 3	2 4 4 4 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 4 6 4 5 4	6 7 5 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 4 0 5 1 5 2	1 0 4 2 7 2 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	5 9 0 4 6	2 1 6 2 5
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 3 4 6 1 0 6	1 0 2 1 0 9 6
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	6 3	0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	6 3	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 2 4 4 3 7 8 1	1 9 0 3 1 8 3 7
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 2 4 6 3 8 0 5	1 9 0 3 5 6 0 6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	4 0 2 6 7 0 5 4	1 8 5 7 6 0 6 1
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 1 7 6 7 2 7	4 5 5 7 7 6
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 0 0 2 4	3 7 6 9
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	4 0 2 8 5 0 4 1	1 7 0 5 2 0 9 8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 7 2 2 5 1 5 6	1 0 0 0 2 9 5 5
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 7 1 1 0 3	1 4 2 4 8 7
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	9 4 2 0 9 2 6	5 9 1 4 6 6 2
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 0 9 4 1 0 0	9 6 7 3 2 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 2 9 1 5 3 8	6 1 8 5 6 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	1 7 5 5 0	
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	7 4 9 2 1 9	2 1 8 0 3 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 5 7 9 3	1 3 0 7 3 1
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 4 0 6 4	2 2 4
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	4 4 3 1 7	2 9 3 9
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	4 4 3 1 7	2 9 3 9
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	6 7 9 2 6	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	6 7 5 8 8	- 1 9 7
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	7 9 8 6 1	2 1 7 0 3
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 1 7 8 7 6 4	1 9 8 3 5 0 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	5 5 2 6 5 9 6	2 9 7 1 7 3 3
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 0 3 0 0 9 8	2 1 9 6 3 2
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	4 6 3 1	0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	4 6 3 1	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	4 6 7 9 3 8	1 9 2 7 1 2
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	5 5 7 2 4 9	2 6 8 8 3
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	2 8 0	3 7
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	5 8 3 9 7 1	1 5 3 1 5 3
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	7 5 3	1 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	7 5 3	1 1
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	5 4 0 0 9 4	1 3 5 7 1 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	3 7 7 0 1	
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 4 2 3	1 7 4 3 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	4 4 6 1 2 7	6 6 4 7 9
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 6 2 4 8 9 1	2 0 4 9 9 8 7
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	6 2 2 4 0 9	4 5 5 4 1 1
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	7 2 9 8 2 5	4 8 3 4 8 9
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 0 7 4 1 6	- 2 8 0 7 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 0 0 2 4 8 2	1 5 9 4 5 7 6

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Danone s.r.o. je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 15. marca 1993. Dňa 15. marca 1993 bola spoločnosť zapísaná do obchodného registra. Vedená je v Obchodnom registri na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 50097/B. Spoločnosť sídli na adrese Mlynské nivy 5, 82109 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo 31344275.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa a predaj tovarov v rozsahu voľnej živnosti,
2. výroba mliečnych výrobkov,
3. prenájom hnuteľných vecí s výnimkou tých, na ktoré sa vyžaduje zvláštne povolenie,
4. prenájom nehnuteľností vrátane poskytovania základných služieb a doplnkových činností (čistiace a upratovacie práce),
5. poskytovanie úverov z vlastných zdrojov nebankovým spôsobom,
6. reklamná a propagačná činnosť,
7. sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
8. prieskum trhu,
9. podnikateľské a obchodné poradenstvo.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	62	27
Stav zamestnancov k 31/12	61	27
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Informácie o štruktúre spoločníkov k 31. decembru 2022 a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Produits Laitiers Frais Est Europe	3 447 680 EUR	86%	86%	0%
Nutricia International B.V.	561 251 EUR	14%	14%	0%
Spolu	4 008 931 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť je súčasťou skupiny Danone, materskou spoločnosťou celej skupiny je spoločnosť Danone S.A. so sídlom 17 Boulevard Haussmann, 75009 Paris. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Danone S.A. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2022:

Konatelia	
Konateľ:	Marián Jánoš

Konateľ zastupuje a koná v mene spoločnosti samostatne.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30. júna 2022.

Na spoločnosť prešlo v dôsledku fúzie zlúčením imania zanikajúcej spoločnosti Nutricia s.r.o., so sídlom Prievozská 4, Bratislava - mestská časť Ružinov 821 09. Efektívny deň fúzie bol stanovený na 1. januára 2022. V komparatívach finančných výkazov sú uvedené údaje spoločnosti Danone s.r.o. k 31. decembru 2021. Porovnávacie údaje nie sú z dôvodu zlúčenia k 1. januára 2022 úplne porovnateľné.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2022 a 2021 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok nad 2 400 EUR sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov po čas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4	25%	lineárne

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok nad 1 700 EUR sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov po čas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Technické zhodnotenie prenajatých priestorov	5	20%	lineárna
Hardware, PPE	3 - 4	25% - 33,3%	lineárna

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

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

V rámci skupiny Danone je zavedený systém využívania voľných peňažných prostriedkov jednotlivých spoločností skupiny v rámci tzv. „Cashpool“. Prostriedky vložené do tohto systému alebo využívané z tohto systému ku dňu účtovnej závierky v súvahe vykázané v položkách „Krátkodobé pohľadávky-Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám“, prípadne „Krátkodobé záväzky-Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám“.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO-prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytky zásob) pri nakupovanom materiáli a s použitím skladových cien a oceňovacích rozdielov pri nakupovanom tovare. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo provízie, atď). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú cenu zásob.

Zásoby obstarané bezodplatným na dobudnutím resp. novozistené zásoby pri inventurácii sa oceňujú reálnou hodnotou.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

Spoločnosť nakupuje tovar priamo z Českej republiky. Vzhľadom k tomu, že je predaný tovar odoslaný priamo z centrálného skladu v Českej republike k zákazníkom, v okamihu predaja tovaru účtuje spoločnosť zároveň o výnosoch a nákladoch na predaný tovar. K 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021 spoločnosť nemala žiadne zásoby.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Výdavky na výrobu reklamných spotov sú účtované formou časového rozlíšenia počas obdobia práva na užívanie reklamného spotu, ktoré je kratšie ako 1 rok. Náklady sú účtované mesačne do výsledku hospodárenia z hospodárskej činnosti. Výdavky súvisiace s prieskumom trhu, výskumom a prípravou tlače sú časovo rozlišované po čas obdobia ich využitia, ktoré spoločnosť odhadla na 18 mesiacov. Výdavky súvisiace se zavedením SAP sú časovo rozlišované po čas obdobia ich využitia, ktoré spoločnosť odhadla na 7 rokov.

Spoločnosť tvorí dohadné položky na príjmy budúcich období (napr. na prenájom priestorov, marketingový bonus).

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) Rezervy

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

Podmienené záväzky nie sú vykázané v súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

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

Podľa Obchodného zákonníka spoločnosť vytvára rezervný fond vo výške 5 % z čistého zisku až do dosiahnutia výšky rezervného fondu určenej v spoločenskej zmluve, najmenej však do výšky 10 % základného imania.

k) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

l) Použitie odhadov

Zostavenie účtovnej závierky vyžaduje, aby vedenie spoločnosti používalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty majetku a záväzkov ku dňu účtovnej závierky a na vykazovanú výšku výnosov a nákladov za sledované obdobie. Vedenie spoločnosti stanovilo tieto odhady a predpoklady na základe všetkých jemu dostupných relevantných informácií. Napriek tomu, ako vyplýva z podstaty odhadu, skutočné hodnoty v budúcnosti sa môžu od týchto odhadov odlišovať.

m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby. Pri účtovaní výnosov je dodržiavaný akruálny princíp - to znamená, že výnosy sa účtujú do účtovného obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

n) Deriváty

Spoločnosť nakupuje zabezpečovacie deriváty.

Ako zabezpečovacie deriváty sa účtujú deriváty, ktoré spĺňajú súčasne tieto podmienky:

- zodpovedajú stratégii účtovnej jednotky v riadení rizík,
- zabezpečovací vzťah je od začiatku formálne zdokumentovaný,
- zabezpečenie je efektívne, pričom za efektívne sa považuje, ak v priebehu zabezpečovacieho vzťahu budú zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov zodpovedať zabezpečovanému riziku, prípadne celkové zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov sú v rozpätí 80% až 125% zmien reálnych hodnôt zabezpečovaných nástrojov zodpovedajúcich zabezpečovanému riziku. Pri efektívnosti zabezpečenia sa zisťuje, či je zabezpečenie efektívne, a to na začiatku zabezpečenia a aspoň ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky, mimoriadnej účtovnej závierky alebo priebežnej účtovnej závierky.

V ostatných prípadoch sa jedná o deriváty určené na obchodovanie.

Deriváty sa prvotne oceňujú obstarávacími cenami. V súvahe sú deriváty vykázané ako súčasť iných krátkodobých pohľadávok, resp. záväzkov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa deriváty preceňujú na reálnu hodnotu. Ak deriváty nie je možné preceniť reálnou hodnotou, ktorou je tržobná cena na verejnom trhu, použije sa kvalifikovaný odhad. Na určenie reálnej hodnoty sa použije model oceňovania s preukázateľnými údajmi (napríklad kurzy Národnej banky Slovenska, zverejnené úrokové sadzby medzibankového trhu, verejne dostupné ratingy ratingových agentúr). Ak sa odborný odhad nedá vypracovať, alebo ak sú náklady na získanie informácií o precenení neúmerne jeho významu, potom sa o reálnej hodnote neúčtuje, ak nie je zrejmé, že došlo k znehodnoteniu derivátu.

Ak je derivát klasifikovaný ako derivát určený na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu, ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa účtuje zmena reálnej hodnoty doložená údajmi z verejného trhu do finančných nákladov / výnosov. Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtuje do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú do vlastného imania. Ak je zabezpečovaný majetok a záväzky, ak sa so zabezpečovacím derivátom obchoduje na verejnom trhu a ak sa zmeny reálnej hodnoty dajú doložiť údajmi z verejného trhu, alebo ak sa so zabezpečovacím derivátom neobchoduje na verejnom trhu, ale derivátový obchod sa uskutoční podľa uzavretej zmluvy najneskôr do konca nasledujúceho účtovného obdobia, následne sa na ťarchu príslušného účtu nákladov a v prospech príslušného účtu výnosov účtuje nielen o zmenách reálnych hodnôt zabezpečeného majetku a záväzkov, ale aj o zabezpečovacích derivátoch.

o) Lízing

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

p) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dané (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

q) Následné udalosti

Dopad udalostí, ktoré nastali medzi súvahovým dňom a dňom zostavenia účtovnej závierky, je zachytený v účtovných výkazoch v prípade, že tieto udalosti poskytli doplňujúce informácie o skutočnostiach, ktoré existovali k súvahovému dňu.

V prípade, že medzi súvahovým dňom a dňom zostavenia účtovnej závierky došlo k významným udalostiam zohľadňujúcich skutočnosť, ktorá nastala po súvahovom dni, sú dôsledky takýchto udalostí popísané v prílohe účtovnej závierky, ale nie sú zaúčtované v účtovných výkazoch.

r) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť neúčtovala žiadne významné opravy chýb počas roka.

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

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	162 594	0	0	0	14 215	0	176 809
Zlúčenie s Nutricia s.r.o.	0	71 372	0	0	0	0	0	71 372
Prírastky	0	3 570	0	0	0	1 821	0	5 391
Úbytky	0	-171 037	0	0	0	-14 215	0	-185 252
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	66 499	0	0	0	1 821	0	68 320
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-119 497	0	0	0	0	0	-119 497
Zlúčenie s Nutricia s.r.o.	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	-16 173	0	0	0	0	0	-16 173
Úbytky	0	105 841	0	0	0	0	0	105 841
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	-29 829	0	0	0	0	0	-29 829
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zlúčenie s Nutricia s.r.o.	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 k 31.12.2021	0	43 097	0	0	0	14 215	0	57 312
Stav k 1. 1. 2022	0	114 469	0	0	0	14 215	0	128 684
Stav k 31.12.2022	0	36 670	0	0	0	1 821	0	38 491

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021 žiadny dlhodobý nehmotný majetok na podsúvahe.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	120 764	0	0	0	44 205	0	164 969
Prírastky	0	0	0	0	0	11 840	0	11 840
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	41 830	0	0	0	-41 830	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	162 594	0	0	0	14 215	0	176 809
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-118 265	0	0	0	0	0	-118 265
Prírastky	0	-1 232	0	0	0	0	0	-1 232
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	-119 497	0	0	0	0	0	-119 497
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	2 499	0	0	0	44 205	0	46 704
Stav na konci účtovného obdobia	0	43 097	0	0	0	14 215	0	57 312

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	29 439	135 701	0	0	528	11 664	0	177 332
Zlúčenie s Nutricia s.r.o.	0	0	7 491	0	0	0	0	0	7 491
Prírastky	0	49 765	16 186	0	0	0	949	0	66 900
Úbytky	0	-25 436	-63 444	0	0	-528	0	0	-89 408
Presuny	0	0	11 664	0	0	0	-11 664	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	53 768	107 599	0	0	0	949	0	162 316
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-29 439	-82 873	0	0	-528	0	0	-112 840
Zlúčenie s Nutricia s.r.o.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	-6 221	-21 923	0	0	0	0	0	-28 144
Úbytky	0	25 436	60 714	0	0	528	0	0	86 678
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	-10 224	-44 082	0	0	0	0	0	-54 306
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zlúčenie s Nutricia s.r.o.	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 k 31.12.2021	0	0	52 828	0	0	0	11 664	0	64 492
Stav k 1. 1. 2022	0	0	60 319	0	0	0	11 664	0	71 983
Stav k 31.12.2022	0	43 544	63 517	0	0	0	949	0	108 010

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021 žiadny dlhodobý hmotný majetok na podsúvahe.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	29 439	89 453	0	0	528	0	0	119 420
Prírastky	0	0	46 248	0	0	0	11 664	0	57 912
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	29 439	135 701	0	0	528	11 664	0	177 332
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-29 439	-81 166	0	0	-528	0	0	-111 133
Prírastky	0	0	-1 707	0	0	0	0	0	-1 707
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	-29 439	-82 873	0	0	-528	0	0	-112 840
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	8 287	0	0	0	0	0	8 287
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	52 828	0	0	0	11 664	0	64 492

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku ani nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni AON France. Výška poistného v roku 2022 predstavuje 17 685 EUR.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

K 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021 spoločnosť nemala žiadne zásoby.

6. POHLÁDKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie					
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Zlúčenie s Nutricia s.r.o.	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	160 064	0	227 651	-160 064	0	227 651
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	160 064	0	227 651	-160 064	0	227 651

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2022 a 2021 vytvorené opravné položky na základe individuálneho posúdenia a splatnosti pohľadávok (doby po splatnosti pohľadávok).

Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám tvoria predovšetkým kladné zostatky cash poolingových účtov vedených v DFI (Danone Finance International - clearingové centrum) (poznámka 3c). Pohľadávky a záväzky medzi spriaznenými osobami z titulu cashpoolingu sú úročené mesačnou referenčnou úrokovou sadzbou EURIBOR - 0,25% pre kreditné operácie a EURIBOR + 0,75% pre debetné operácie.

Pohľadávky voči spriazneným osobám (poznámka 17).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	24 712	0	24 712
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	657 850	0	657 850
Dlhodobé pohľadávky spolu	682 562	0	682 562

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	9 396 316	358 443	9 754 759
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	565 717	0	565 717
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	772 751	0	772 751
Iné pohľadávky	1 082 735	0	1 082 735
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 817 519	358 443	12 175 962

K 31. decembru 2021 spoločnosť evidovala krátkodobé pohľadávky vo výške 8 104 523 EUR z toho po splatnosti 166 592 EUR.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia:

Opis položky časového rozlišení	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady na zavádzanie nových IS	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom priestorov	0	0
Náklady na zavádzanie nových IS	0	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	37 189	60 942
Licenčné poplatky	0	0
Prenájom priestorov	0	0
Ostatné	37 189	60 942

8. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 594 576
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-1 594 576
Iné	0
Spolu	0

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 30.6.2022 Spoločnosť vyplatila dividend vo výške 1 932 850 EUR. Táto suma pozostáva z výsledku hospodárenia Spoločnosti za rok 2021 vo výške 1 594 576 EUR a účtovného zisku spoločnosti Nutricia s.r.o. vo výške 338 274 EUR.

9. REZERVY

Informácie o rezervách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zlúčení s Nutricia s.r.o.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 042 721	3 182 537	2 405 152	-4 225 258	0	2 405 152
Rezervy na odmeny	89 796	115 291	273 260	-205 087	0	273 260
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	21 625	71 285	59 046	-92 910	0	59 046
Rezerva na reštrukturalizácii	109 285	194 462	275 279	-303 747	0	275 279
Ostatné rezervy	822 015	2 801 499	1 797 567	-3 623 514	0	1 797 567

Ostatné rezervy tvoria najmä zákaznické bonusy a nevyfakturované dodávky a služby. Vo výnimočných situáciách sa skutočne vyplatené zákaznické bonusy môžu od vytvorenej rezervy líšiť, a to v závislosti od obchodných podmienok dohodnutých v nasledujúcom roku.

Spoločnosť plánuje použitie rezerv v roku 2023.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	676 342	1 042 721	-676 342	0	1 042 721
Rezervy na odmeny	81 551	89 796	-81 551	0	89 796
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	18 143	21 625	-18 143	0	21 625
Rezerva na restrukturalizácii	0	109 285	0	0	109 285
Ostatné rezervy	576 648	822 015	-576 648	0	822 015

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	104 780	15 574
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	104 780	15 574
Krátkodobé záväzky spolu	1 581 819	1 363 713
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 550 762	1 220 526
Záväzky po lehote splatnosti	31 057	143 187

Spoločnosť nemá žiadne záväzky zabezpečené záložným právom / zárukou v prospech veriteľa.

Záväzky voči spriazneným osobám (poznámka 17).

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-534 904	15 523
odpočítateľné	237 847	164 189
zdaniteľné	-772 751	-148 666
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	3 667 526	1 106 018
odpočítateľné	3 667 526	1 106 018
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	657 850	235 523
Uplatnená daňová pohľadávka	-23 642	10 631
Zaúčtovaná ako -výnos/+náklad	-107 416	-28 078
Zaúčtovaná do vlastného imania	131 058	17 447
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

12. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOKCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	15 574	10 232
Zlúčenie s Nutricia s.r.o.	73 113	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 093	5 342
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	16 093	5 342
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	104 780	15 574

13. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	63	0
Výdavky na zákaznicke bonusy	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0

14. DERIVÁTY

Spoločnosť v rokoch 2022 a 2021 uzatvárala na základe dohody s Danone Finance International forwardové operácie na nákup cudzích mien pre zaistenie kurzového rizika formou zaistenia peňažných tokov - nákupu tovaru z Českej republiky. Spoločnosť účtuje o týchto derivátoch ako o derivátoch zaistovacích.

K 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021 spoločnosť precenila deriváty na reálnu hodnotu a kladné, resp. záporné reálne hodnoty derivátov sú vykázané v pohrádkach z derivátových operácií, resp. v záväzkoch z derivátových operácií.

Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie:

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	772 751	0	13 851 820
Forwardy CZK	772 751	0	13 851 820

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	608 107	0	115 080
Forwardy CZK	0	608 107	0	115 080

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

Zabezpečená položka	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok vykázaný v súvahe	0	0
Závazok vykázaný v súvahe	0	0
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	0	0
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	13 851 820	5 151 879
Spolu	13 851 820	5 151 879

15. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Spoločnosť má formou operatívneho lízingu prenajatý majetok – osobné automobily, v roku 2022 je to 49 vozidiel a v roku 2021 19 vozidiel, pričom výška nájomného je 278 997 EUR a 99 089 EUR.

Spoločnosť má tiež prenajaté kancelárske priestory. Hodnota nevykázanej záväzku z titulu platby prenajatých priestorov k 31. decembru 2022 je 419 827 EUR.

16. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách:

Oblasť odbytu	Predaj tovaru:	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	40 267 054	18 576 061
Spolu	40 267 054	18 576 061

Informácie o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2 176 727	455 776
Tržby za tovar	40 267 054	18 576 061
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Čistý obrat celkom	42 443 781	19 031 837

Finančné výnosy:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kurzové zisky	467 938	192 712
Precenenie derivátov	557 249	26 883
Ostatné	4 911	37
Výnosy z finančnej činnosti celkom	1 030 098	219 632

Náklady

Informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu a energií	271 103	142 487
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 420 926	5 914 662
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	22 236	18 581
Marketingové náklady	1 533 124	721 663
Prepravné náklady	1 562 693	1 128 044
Manažérske a licenčné náklady	3 289 687	2 267 797
Náklady na výskum, prieskum v súvislosti s marketingovými aktivitami	249 616	117 704
Nájom motorových vozidiel	278 997	99 089
Promočné akcie a predajné bonusy	923 348	705 665
Opravy a údržba	102 102	11 176
Cestovné	131 965	20 804
Merchandising	197 632	375 355
Nájomné	143 553	95 671
Administratívne služby a Ostatné služby	985 973	353 112
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 367 856	991 994
Osobné náklady	3 094 100	967 325
Dane a poplatky	14 064	224
Odpisy k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	44 317	2 939
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	67 588	-197
Zostatková cena predaného majetku	67 926	0
Ostatné prevádzkové náklady (zahŕňajúce zmeny stavu rezerv)	79 861	21 703
Finančné náklady, z toho:	583 971	153 153
Kurzové straty, z toho:	540 094	135 712
Kurzové straty s derivátových operácií	37 701	0
Ostatné finančné náklady	6 176	17 441

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	131 058	17 447

Informácie o daniach z príjmov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 624 891	x	x	2 049 987	x	x
teoretická daň	x	551 227	21,0	x	430 497	21,0
Daňovo neuznané náklady	338 961	71 182	2,71	771 310	161 975	7,9
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,0	652 669	137 060	6,7
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,0	0	0	0,0
Umorenie daňovej straty	0	0	0,0	0	0	0,0
Zmena sadzby dane	0	0	0,0	0	0	0,0
Iné	0	0	0,0	0	0	0,0
Spolu	2 963 852	622 409	23,7	2 168 628	455 411	22,2
Splatná daň z príjmov	x	729 825	27,8	x	483 489	23,6
Odložená daň z príjmov	x	-107 416	-4,1	x	-28 078	-1,3
Celková daň z príjmov	x	622 409	23,7	x	455 411	22,2

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

V roku 2022 a 2021 neboli vyplatené žiadne odmeny ani poskytnuté žiadne výhody členom štatutárneho orgánu ani iným orgánom účtovnej jednotky.

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Objem predaja so spriaznenými stranami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nutricia s.r.o., SR	0	142 177
Danone Sp. z o.o., Poľsko	68 533	96 088
Danone a.s.	367 617	0
Nutricia research B.V.	63 000	0
DTBV	1 677 577	0

Objem nákupu od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Danone a.s., ČR	31 367 627	5 300 140
Danone GmbH, Nemecko	2 961	0
Danone Sp. z o.o., Poľsko	657 282	113 614
Danone kft, Maďarsko	42 344	13 782
DANONE PRODUITS FRAIS FRANCE S.A.	645 564	8 563
Danone PDPA SRL, Rumunsko	3 595	0
Compagnie Gervais Danone, Francie	0	1 024 348
Danone Rotselaar N.V.	263 549	0
Alpro N.V.	220 757	13 570
Danone Nutricia S.P.A.	8 180	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku vrátane dohadných položiek a príjmov budúcich období		
Danone Sp. z o.o., Poľsko	9 985	50 707
Nutricia s.r.o., ČR	0	131 782
Danone a.s.	6 799 442	0
DTBV	165 005	0
Compagnie Gervais Danone, Francie	893 000	0
Spolu pohľadávky z obchodného styku vrátane dohadných položiek a príjmov budúcich období	7 867 431	182 489
Pohľadávky z financovania (cash pooling)		
Danone Finance International, Belgicko	565 717	6 739 646
Spolu pohľadávky z financovania (cash pooling)	565 717	6 739 646

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky z obchodného styku vrátane dohadných položiek a rezerv		
Danone a.s., ČR	169 075	154 781
Danone Sp.z o.o., Poľsko	57 141	25 231
Compagnie Gervais Danone	0	90 260
Danone SA, Francúzsko	26 490	5 864
Danone PDPA SRL, Rumunsko	0	0
Alpro com.VA	0	1 000
Danone Hungary	14 566	1 558
DANONE NUTRICIA ITALIA	6 626	0
Spoľu záväzky vrátane dohadných položiek a rezerv	273 898	278 693
Závazky z financovania (cash pooling)		
Danone Finance International, Belgicko	0	0
Spoľu záväzky z financovania (cash pooling)	0	0

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zlúčeni s Nutricia s.r.o.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	4 008 931	1 729 403	0	0	-1 729 403	4 008 931
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	406 909	194 565	0	0	-194 565	406 909
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	115 080	0	608 107	-115 080	0	608 107
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	1 923 971	1 923 971
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 594 576	338 274	2 002 482	-1 932 850	0	2 002 482
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0	0
Spoľu	6 125 496	2 262 242	2 610 589	-2 047 930	0	8 950 400

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	4 008 931	0	0	0	4 008 931
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	406 909	0	0	0	406 909
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	49 449	115 080	-49 449	0	115 080
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 018 319	1 594 576	-2 018 319	0	1 594 576
Vyplatené dividendy	0	0		0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	6 483 608	1 709 656	-2 067 768	0	6 125 496

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov vznikli z dôvodov precenenia derivátov k 31. decembru.

Fondy zo zisku predstavujú zákonný rezervný fond.

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 30. júna 2022 schválilo vyplatenie podielu na zisku spoločníkom za rok 2021 vo výške 1 932 850 EUR.

Spoločnosť navrhuje zisk roku 2022 vyplatiť spoločníkom.

19. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2022
(v EUR)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 624 891	2 049 987
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	189 236	-19 452
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	44 317	2 939
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	67 926	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	67 588	-197
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	27 037	-37 796
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	753	11
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-4 631	0
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-13 754	15 591
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-729 550	527 330
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 210 707	254 152
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 940 257	273 178
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	0	0
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	2 084 577	2 557 865
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	4 631	
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-753	-11
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	0	
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	2 088 455	2 557 854
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-97 529	-493 650
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	1 990 926	2 064 204
		0	0
	Peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-1 821	-11 840
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-56 255	-34 045
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	0
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	0	0
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-58 076	-45 885

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	0	
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	0	
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	0	
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-1 932 850	-2 018 319
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 932 850	-2 018 319
		0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	0	0
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	0	0
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0