



Dr. Oetker Slovensko

Výročná správa 2023



Dr. Oetker, spol. s r.o.
Ľadová 14, 811 05 Bratislava
IČO: 17331358

Obsah:

1. Profil spoločnosti
2. Vývoj spoločnosti na slovenskom trhu
3. Informácie o rizikách, ktorým je spoločnosť vystavená a cieľoch a metódach riadenia rizík spoločnosti
4. Aktivity spoločnosti na slovenskom trhu v roku 2023
5. Vybrané finančné ukazovatele
6. Strategické zámery spoločnosti
7. Významné udalosti po dátume účtovnej závierky
8. Návrh na rozdelenie zisku
9. Ostatné skutočnosti

Prílohy:

1. Správa o uskutočnení auditu riadnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023 a výročnej správy za rok 2023
2. Účtovná závierka za rok končiaci k 31.12.2023

1. Profil spoločnosti



Dr. August Oetker založil v roku 1891 vo vestfálskom meste Bielefeld malú firmu. Predával zdravé kakao, tinktúry a prášok do pečiva. V súčasnosti, po viac ako 130 rokoch od založenia, vyrába rodinná spoločnosť Dr.Oetker v divízii potravín celosvetovo viac ako 3.500 produktov. Sortiment tvoria prípravky na pečenie, zmesi na pečenie, dekoračné prípravky, dezerty a sladké jedlá, prípravky na zaváranie, hotové koláče, müsli, mrazené pizze a snacky.

Spoločnosť získala voju dnešnú podobu postupne rôznymi akvizíciami k pôvodnému potravinárskemu sortimentu. Prvá akvizícia sa uskutočnila už v roku 1923 kúpou spoločnosti Buddenheim. Charakter spoločnosti formovali členovia rodiny Oetker, ktorí zastávajú názor, že záujmy spoločnosti musia byť nadradené záujmom rodiny. Preto sú výrazy ako kontinuita, spoľahlivosť a solidarita v rodinnej spoločnosti Dr.Oetker súčasťou firemnej kultúry.

V roku roku 2015 pribudla do koncernu Dr.Oetker spoločnosť Coppenrath & Wiese, špecializujúca sa na výrobu mrazeného pečiva. Jej sortiment zahŕňa šľahačkové torty, pečené koláče, rôzne rezy, drobné pečivo a dezerty.



V roku 2018 sa firma rozrastá o amerického výrobcu dekorácií na pečenie, firmu Wilton a v roku 2019 o brazílsku spoločnosť Mavalério, jedného z najväčších výrobcov čokolády, toppingov, posýpok, práškových zmesí a aróm v Brazílii.

V júli 2021 oznámili majitelia koncernu Oetker úmysel rozdeliť spoločnosť na dve na sebe nezávislé skupiny. Toto rozdelenie nadobudlo účinnosť k 31.10.2021. Spoločnosť Dr.Oetker Slovensko spolu s ostatnými spoločnosťami z divízie potravín zostala v pôvodnej skupine, ktorú zastrešuje spoločnosť Dr. August Oetker KG.

Skupinu Oetker charakterizuje diverzifikácia záujmov rozdelených do troch divízií:

- Potraviny,
- pivo a nealkoholické nápoje,
- ostatné záujmy (hotely a iné).

Divízia Potravín sa ďalej delí na 3 strategické sortimenty:

- Pizza,
- Cake & Dessert,
- Further Assortment.

Skupina Oetker zamestnáva v potravinárskej divízii 16 924 ľudí a dosahuje obrat 3,963 miliardy EUR (2022). Investície v roku 2022 dosiahli 125 miliónov EUR.



Téma ochrany prirodzených základov života so zodpovednosťou voči spoločnosti a budúcim generáciám, znižovanie záťaže životného prostredia a ekologicky i ekonomicky zodpovedná spotreba zdrojov vo výrobnom procese s cieľom minimalizácie vplyvov výroby na pôdu, vodu a vzduch majú veľký význam vo všetkých oblastiach podnikania skupiny Oetker. Samozrejme, rovnako dôležitá je oblasť kvality.

Dr.Oetker definoval účel svojho ako "Tvoríme chuť domova". ukotvenie Charty udržateľnosti, spotrebiteľom prostredníctvom spoločnosti (Our World) a



podnikania, ktorý je prezentovaný Súčasťou tohto procesu bolo aj ktorá vyjadruje vzťah ku produktov (Our Food), zamestnancom (Our Company).

Všetky produkty značky Dr.Oetker sú vyjadrením tejto filozofie. Kvalita značky Dr.Oetker znamená okrem skvelej chuti aj spoľahlivosť, ktorá je dosiahnutá starostlivým výberom surovín a dodržiavaním príslušných kritérií kvality a udržateľnosti v rámci celého procesu výroby.



Proces zabezpečenia kvality prebieha podľa požiadaviek hygienických predpisov pre potravinársky priemysel a v súlade s koncepciou HACCP (Hazard Analysis of Critical Control Point), ktorá analyzuje proces výroby s ohľadom na eventuálne zdravotné riziká. Vo všetkých prevádzkach spoločnosti Dr.Oetker sú realizované štandardy zakotvené v procese riadenia kvality a bezpečnosti potravín. Externí audítori pravidelne skúmajú systém riadenia kvality a bezpečnosti potravín a realizujú audity podľa noriem ISO 9001, ISO 14001 a ISO 22000.



2. Vývoj spoločnosti na slovenskom trhu

Prvý kontakt so značkou Dr.Oetker mohli slovenskí spotrebitelia získať už od roku 1908, kedy bola založená prvá zahraničná pobočka firmy na území vtedajšieho Rakúska-Uhorska pri Viedni.



Na území bývalého Československa bola spoločnosť Dr.Oetker založená už v roku 1923 v Brne. V roku 1951 bola spoločnosť vyvlastnená a od roku 1960 sa zákazník mohol stretávať s produktami Dr.Oetker iba v predajniach siete Tuzex. Na československý, dnes slovenský, trh sa spoločnosť opäť vrátila v roku 1991, kedy bola v Bratislave založená spoločnosť Dr.Oetker na Slovensku s pôsobnosťou pre celé Československo.

Novodobá história výroby značky Dr.Oetker na Slovensku sa začala písať v máji 1993 vo výrobnom závode v Boleráze pri Trnave. Závod na výrobu požívatín v Boleráze bol súčasťou komplexu firmy Tate & Lyle a spoločnosť Dr.Oetker prevádzkovala činnosť v prenajatých priestoroch s vlastným strojovým zariadením a pracovníkmi. Bohužiaľ, obmedzenie možnosti potrebného rozšírenia výroby viedli vedenie spoločnosti k ťažkému rozhodnutiu o uzatvorení výroby a jej presune do iných výrobných závodov koncernu Dr.Oetker. Výroba bola ukončená k 30.6.2023 a následne k 31.12.2023 prišlo k odovzdaniu priestorov späť majiteľovi areálu. Z tohto dôvodu bola spoločnosť nútená prepustiť postupne všetkých 76 pracovníkov, ktorí boli zamestnaní vo výrobnej divízii. Spoločnosť Dr.Oetker poskytovala týmto pracovníkom aktívnu pomoc pri riešení právnych záležitostí prostredníctvom firemného právnikovi i pri hľadaní nového zamestnania v rámci out-placemet programu na ktorom sa podieľala spoločnosť Trenkwalder. Spoločnosť Dr.Oetker vyplatila pracovníkom odstupné, ktoré zahŕňalo zákonné odstupné a zohľadňovalo dĺžku trvania ich pracovného pomeru v spoločnosti.

Výroba pre slovenský trh sa presunula do blízkych výrobných závodov v susedných krajinách a distribúcia týmto nebola narušená. Činnosť spoločnosti sa koncentrovala na zabezpečenie plynulého prechodu výroby a následne na predaj obchodného tovaru.

Administratívne sídlo spoločnosti zostalo v Bratislave. V súčasnosti spoločnosť zamestnáva 25 pracovníkov (31.12.2023).

Ekonomická situácia sa na Slovensku postupne zlepšuje aj vplyvom výrazného poklesu inflácie oproti roku 2023. Naďalej však pretrvávajú vonkajšie negatívne vplyvy a nie je možné úplne predvídať potencionálne dopady tohoto vývoja do budúcnosti. Management aj v tomto roku bude v rámci svojich možností podnikať všetky kroky na zmiernenie negatívnych dopadov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Sortiment značky Dr.Oetker zahŕňa viac než 170 druhov produktov pre oblasť maloobchodu a vyše 200 druhov produktov divízie Professional (veľkospotrebitelia).

Celkový počet produktov sa neustále zvyšuje a obmieňa na základe neustáleho inovačného procesu firmy. Do bohatého sortimentu značky Dr.Oetker patria predovšetkým prísady na pečenie, zmesi na pečenie, pudinky a iné dezerty v prášku, sladké jedlá v prášku, mrazené pizze, čerstvé strakaté pudinky, ďalej prípravky na želírovanie a veľa ďalších produktov pre oblasť malospotrebitel'ských i veľkospotrebitel'ských balení.



Dr.Oetker je tradičnou rodinnou firmou, preto dlhodobo podporuje Detské centrum Slovensko so sídlom v Ružomberku, prvej slovenskej spoločnosti pre pomoc deťom v náhradnej starostlivosti.

3. Informácie o rizikách, ktorým je spoločnosť vystavená a cieľoch a metódach riadenia rizík spoločnosti



Riadenie rizík spoločnosti Dr.Oetker je integrované do systémov centrálného riadenia rizík, kontroly a informačného systému skupiny Oetker. Politika rizík definuje pohľad Dr.Oetker na riskovanie, metodiku riadenia rizík a úlohy a zodpovednosti manažmentu rizík s cieľom poskytnúť primeranú istotu dosiahnutia cieľov skupiny Oetker-Group v rámci definovaného pohľadu na riziko. Globálny proces riadenia rizík zahŕňa všetky dcérske spoločnosti vrátane Dr.Oetker, spol. s r.o. Zavedením systému riadenia rizík spoločnosti Dr.Oetker sa posilňuje schopnosť riadenia rizík a posilňuje sa odolnosť organizácie voči významným rizikám.

Strategické a trhové riziká

Dr.Oetker je do značnej miery závislá od vývoja trhu v rôznych potravinárskych kategóriách. Trhové riziká sú preskúmané strategickým procesom, ktorý zahŕňa všetky dcérske spoločnosti skupiny Oetker. Spoločnosť Dr.Oetker nie je závislá na malom počte niekoľkých kľúčových zákazníkov, jej odberateľské portfólio je vyvážené a zahŕňa zákazníkov z moderného i tradičného trhu.



Finančné riziká

Devízové riziko

Hlavné prevádzkové činnosti Dr.Oetker sa vykonávajú v Európe. Obchodné transakcie sa vykonávajú v menách EUR, CZK, PLN a HUF. Spoločnosť je vystavená kurzovému riziku vyplývajúcemu z vykázaných aktív a pasív a budúcich transakcií denominovaných v cudzích menách. S cieľom minimalizovať devízové riziko, spoločnosť môže zväziť uzatvorenie zmlúv o devízových obchodoch, ktoré sú realizované centrálnym oddelením Treasury, ktoré pôsobí v rámci spoločnosti Dr. August Oetker KG.

Úverové riziko

Spoločnosť má zásady na obmedzenie miery pohľadávkach. Spoločnosť hodnotí kreditnú kvalitu stanovuje úverové limity pre svojich zákazníkov, ich finančnú situáciu, dostupnosť záruky od tretích históriu, historickú neschopnosť splácať záväzky a súčasné trhové podmienky. Spoločnosť využíva všetkých významných obchodných partnerov. Pri alebo menšími zákazníkmi využíva interné kreditné limity, ktoré sú nastavené v spolupráci s oddeleniami účtovníctvo pohľadávok a predaj.



kreditného rizika pri svojich zákazníkovi a pričom zohľadňuje strán, ich kreditnú d'alsie faktory, ako sú poistenie pohľadávok spolupráci s novými

Riziko likvidity

Plánovanie likvidity realizuje finančné oddelenie Dr.Oetker a je kontrolované a optimalizované skupinovým oddelením Treasury v koncernovom bankovom systéme TIS, v ktorom sú realizované všetky finančné operácie spoločnosti. Spoločnosť Dr.Oetker analyzuje a vyčísluje krátko- a strednodobé požiadavky na likviditu s cieľom zabezpečenia dostatočných finančných prostriedkov na pokrytie prevádzkových peňažných tokov.

Riziko spojené s dodržiavaním kvality produktov (+ zdravotná nezávadnosť potravín)

Dr.Oetker predáva potravinárske vystavená rizikám zodpovednosti za kvality sú tieto riziká podstatne spoločnosť Dr.Oetker uzatvorené spôsobenú produktami.



produkty a tak je prirodzene produkt. Vďaka opatreniam riadenia minimalizované. Okrem iného má poistenie na zodpovednosť za škodu

4. Aktivity spoločnosti na slovenskom trhu v roku 2023

Rok 2023 bol ovplyvnený volatilnými cenami surovín, energií, vysokou mierou inflácie a pokračujúcou ruskou agresiou na Ukrajinu. Tieto skutočnosti významne ovplyvnili život v celej Európe, firmu Dr.Oetker v Slovenskej republike nevynímajúc.



Spoločnosť Dr.Oetker pôsobila v roku 2023 na retailovom potravinárskom trhu v kategóriách: prísady na pečenie, zmesi na pečenie, dekoračný sortiment, práškové dezerty, prípravky na zaváranie, sladké a slané jedlá v prášku a mrazená pizza. Dr.Oetker opustil kategóriu čerstvých dezertov na Slovensku.

Na všetkých strategických trhoch je spoločnosť Dr.Oetker dlhodobým a silným lídrom trhu. Výnimkou je trh jednorporciových kaší, ktorý bol v roku 2023 charakterizovaný silným rastom značky Dr.Oetker a posilňovaním jej pozície na trhu.

V roku 2023 bolo na slovenský trh uvedených 14 novinek.

Novinky smerovali jednak k posilneniu pozície súčasných produktov, alebo k budovaniu a vstupom do nových kategórií, kde značka Dr.Oetker nepôsobila, ako sú napríklad sušené bielka alebo mletá vanilka. Dr.Oetker tiež plní ciele, ktoré si predsavzal pri uvedení Charty udržateľnosti ako je znižovanie cukru vo svojich produktoch.

Novinky 2023:

Vanilka mletá

Vaječné bielka sušené

Limetka-citrón náplň

Čokoládové kúsky

Tubičky čokoláda a karamel

Crème Olé Slaný karamel

Ryžová kaša vanilka

Puding aróma punč

Zlatý klas bez varenia

Premium puding Mango & Kurkuma

Ristorante Piccollissima Pepperoni

Ristorante Margherita Pomodori Vegan

Guseppe Salami

Feliciano Speciale

V roku 2023 boli na priamy predaj spotrebiteľom pripravené aj dva kalendáre Pečieme s láskou: závesný a stolový. Ich predaj prebiehal pomocou interného e-shopu. Sortiment e-shopu bol tiež rozšírený a niekoľko atraktívnych produktov tak, aby bol Dr.Oetker spotrebiteľom nablízku aj týmto moderným kanálom.

Slovenský maloobchod je význačný vysokým podielom predaja v akciách, ktorý sa v roku 2023 medziročne navýšil o 2,8% na 38,7%. Opakovane tak patrí k najvyšším v Európe. Podiel privátnych značiek na maloobchodnom obrate je stabilný a dosahuje 29,8%. Štruktúra maloobchodného trhu v roku 2023 bola ovplyvnená rastom spoločností Lidl a Kaufland, ktoré posilňovali vlastný trhový podiel predovšetkým na úkor tradičných maloobchodných sietí.

Pre povahu podnikania spoločnosti Dr.Oetker sú veľmi významné trendy vývoja podielov hypermarketov (26,9%) a supermarketov (26,5%) na trhu – tie spolu predstavujú 53,4% z celkového maloobchodného trhu. Medziročný rast diskontu 0,6% na 21,6% je na úkor malých predajní s trhovým podielom 15,9%. Online predaj v oblasti potravín sa doteraz na štruktúre maloobchodného trhu neprejavuje.

Z Top 10 obchodných spoločností FMCG medziročne najviac strácali pozíciu na trhu siete Tesco a COOP, každá rovnako o 0,5%.



Spoločnosť Dr.Oetker pokračovala v úspešnom upevňovaní vzťahov s nadnárodnými reťazcami i s odberateľmi na tradičnom trhu a vytvárala tak priestor pre udržanie podielu svojej značky na domácom trhu. Našimi zákazníkmi sú všetci významní hráči na tradičnom i modernom trhu. V budúcnosti očakávame ďalší nárast podielu moderných spôsobov predaja (akým je napr. internetový predaj) a vstup nových silných hráčov do tohto segmentu, v ktorom Slovensko zaostáva za susednými krajinami, ktoré sú v tejto oblasti už oveľa ďalej.

V roku 2023 sme našu predajnú stratégiu zamerali na posilňovanie dostupnosti našich kľúčových produktov na menších predajných formátoch a diskonte.

Naša spoločnosť rozvíjala aktivity aj na trhu Professional / Food service, kde sme v roku 2023 pokračovali v optimalizácii ponúkaného sortimentu našim zákazníkom v segmente uzatvorenej gastronómie. V segmente HoReCa úspešne rozvíjame nový koncept predaja pizz Perfettissima.

Ďalšie obchodné aktivity boli v tomto roku nerozlučne prepojené s pôsobením všetkých spoločností Dr.Oetker v stredoeurópskom priestore, ktoré viedli k udržaniu a posilneniu vedúcej pozície na tomto trhu.

5. Vybrané finančné ukazovatele (v tis.€)

	2023	2022	2021	2020	2019
Štruktúra aktív a pasív					
Aktíva celkom	8.575	12.353	11.022	10.829	8.770
Pohľadávky za upísané VI					
Stále aktíva	120	1.924	1.925	1.951	1.769
Obežné aktíva	8.386	10.355	9.063	8.863	6.988
Ostatné aktíva	69	74	34	15	13
Vlastný kapitál	4.593	6.826	7.530	6.619	5.591
Cudzie zdroje	3.982	5.527	3.492	4.210	3.179
Ostatné pasíva					0
Štruktúra VH					
VH pred zdanením	2.172	4.969	5.480	4.769	3.371
VH za účtovné obdobie	1.651	3.885	4.537	3.640	2.650
Štruktúra výnosov					
Výnosy celkom	33.676	31.303	29.190	28.919	25.369
z toho tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb	31.017	30.513	28.887	28.790	25.204
z toho ostatné výnosy	2.658	790	303	129	165
Osobné náklady					
Priemerný počet pracovníkov	62	106	115	117	107
Osobné náklady	4.205	3.228	3.148	3.567	3.083
z toho Sociálne a zdravotné poistenie	916	818	784	892	769
z toho Sociálne náklady	1.347	55	132	128	105
Rentabilita vlastného imania	35,95%	56,91%	60,25%	55,00%	47,39%
Prevádzková rentabilita tržieb pred zdanením	7,0%	16,28%	18,97%	16,56%	13,37%
Prevádzková rentabilita tržieb po zdanení	5,32%	12,73%	15,70%	12,64%	10,51%
Celková zadlženosť aktív	46,44%	44,74%	31,68%	38,88%	36,25%
Úverová zadlženosť aktív	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Rentabilita vlastného kapitálu (mera úspešnosti podnikateľskej aktivity), prevádzková rentabilita tržieb pred i po zdanení (pomer čistého zisku pred zdanením a po zdanení k výnosom) sa v roku 2023 oproti minulému roku znížili. Príčinou tohto vývoja je

zníženie hospodárskeho výsledku z dôvodu dopadov súvisiacich s ukončením výroby vo výrobnjej divízii.

Celková zadlženosť aktív sa v roku 2023 zvýšila oproti roku 2022 o 1,7%. Tento ukazovateľ sa v priebehu roka nevyvíja rovnomerne ale sezónne a súvisí s budovaním alebo odpredajom zásob do sezón Veľká noc, zaváranie a Vianoce.



6. Strategické zámery spoločnosti

Základným cieľom Dr.Oetker je získanie vedúcej pozície na relevantných trhoch a ich súčasná podpora, aby bol dosiahnutý trvalo udržateľný rast spoločnosti. Tento cieľ je dosiahnutý jednoznačnou orientáciou na spotrebiteľa v rámci filozofie „consumer centricity“.

Zároveň sa stratégia spoločnosti upravuje tak, aby bola poplatná aktuálnemu vývoju na trhu lokálnom aj svetovom. Nutné je tiež zahrnutie dôležitého trendu digitalizácie a umelej inteligencie do strednodobých stratégií. Na tejto komplexnej stratégii pracuje najvyššie vedenie spoločnosti.

Dr.Oetker Slovensko získala na všetkých významných a relevantných trhoch pozíciu číslo jedna. Hlavným cieľom spoločnosti je preto túto pozíciu posilňovať a motivovať rast trhu. Na trhoch, kde spoločnosť Dr.Oetker nemá pozíciu číslo jedna vybudovanú (napr. trh jednorporciových kaší), je cieľom posilňovanie pozície a vytvorenie strategickojej východiskovej pozície pre ďalší dlhodobý rast. Zároveň je potrebné nové trhy vhodné na expanziu vyhľadávať, aby bol zabezpečený trvalý a udržateľný rast firmy.

Základnými nástrojmi na podporu rastu spoločnosti sú inovácie, podpora značky a predaja produktov. V roku 2023 prišlo k ďalšiemu rozšíreniu sortimentu ponúkaného spoločnosťou Dr.Oetker tak, aby lepšie reflektovali aktuálne zmeny v požiadavkách trhu a rozšírili možnosť výberu našich zákazníkov. Dr.Oetker uviedol na maloobchodný trh 14 nových produktov.

Neustále systematické vylepšovanie produktov či ich obalov je každodennou samozrejmosťou. Poskytovanie servisu spotrebiteľom prostredníctvom internetu je organickou súčasťou celkovej podpory.

Spoločnosť sa v roku 2023 zameria na svoje strategické skupiny produktov (CAKE, DESSERT, PIZZA) a ich podporou bude prispievať k napĺňaniu celkovej strednodobej stratégie holdingu Dr.Oetker v Európe.



7. Významné udalosti po dátume účtovnej závierky

Po dátume účtovnej závierky neprišlo k žiadnym udalostiam, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.



8.Návrh na rozdelenie zisku

Vedenie spoločnosti predloží valnému zhromaždeniu spoločníkov návrh na schválenie účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2023 a návrh na rozdelenie zisku spoločníkom vo výške 1.651.424,01 EUR v pomere ich podielov na základnom imaní.



9. Ostatné skutočnosti

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nevykonávala v roku 2023 činnosti v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť nevlastní žiadne vlastné obchodné podiely, žiadne akcie a ani žiadne obchodné podiely alebo akcie ovládajúcej spoločnosti.

Bratislava, 15.3.2024



Ing. Jozef Debrecký
Konateľ spoločnosti



Ing. Jana Popluhárová
Prokurista spoločnosti



Dr. Oetker, spol. s.r.o.
Bratislava
Slovenská republika

Správa o uskutočnení auditu
riadnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023
a výročnej správy za rok 2023

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom a konateľom spoločnosti
Dr. Oetker, spol. s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Dr. Oetker, spol. s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, 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 2023 a výsledku jej hospodárenia 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 Z.z. 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 správou a riadením 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 nesprávnosti, 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 realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením 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 nesprávnosti, 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 nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti 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 nesprávnej 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 nesprávnej 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 správou a riadením 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.

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 zvierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou zavierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej zvierky, 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, 2. apríla 2024

Rödl & Partner Audit, s.r.o.
Landererova 12
811 09 Bratislava
Licencia SKAU 147



Ing. Igor Palkovič
zodpovedný audítora
Licencia SKAU 966

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 2 9 8 8 1 9	X riadna	malá	od 1	2 0 2 3
IČO	mimoriadna	X veľká	do 1 2	2 0 2 3
1 7 3 3 1 3 5 8	priebežná	(vyznačí sa x)	od 1	2 0 2 2
SK NACE			do 1 2	2 0 2 2
4 6 . 3 9 . 0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Dr . Oetker , spol . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ĽADOVÁ

Číslo

1 4

PSČ

Obec

8 1 1 0 5 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Mestský súd Bratislava III

oddiel ; Sro , vložka číslo 1577 / B

Telefónne číslo

0 2 / 5 2 4 4 2 6 4 1

Faxové číslo

0 2 / 5 2 4 4 2 9 2 5

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 3 . 0 3 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	9 0 1 3 2 5 5	8 5 7 4 8 5 4	
			4 3 8 4 0 1		1 2 3 5 3 3 0 4
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 7 1 8 2 8	1 2 0 0 5 6	
			1 5 1 7 7 2		1 9 2 3 9 7 1
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	5 1 3 2 7	8 6 5 2	
			4 2 6 7 5		1 0 4 1 1
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	5 1 3 2 7	8 6 5 2	
			4 2 6 7 5		1 0 4 1 1
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			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 2 0 5 0 1	1 1 1 4 0 4	
			1 0 9 0 9 7		1 9 1 3 5 6 0
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	8 2 5 5	2 1 8 0	
			6 0 7 5		6 2 4 2 8 1
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 0 7 4 4 6	1 0 4 4 2 4	
			1 0 3 0 2 2		9 8 2 7 7 3



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
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	4 8 0 0	4 8 0 0	1 2 2 7 5 6
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			1 8 3 7 5 0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
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			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
			Korekcia - časť 2		
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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	8 6 7 2 2 7 3	8 3 8 5 6 4 4	
			2 8 6 6 2 9		1 0 3 5 4 9 4 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 6 1 8 3 7 6	2 4 0 7 4 9 3	
			2 1 0 8 8 3		3 5 3 5 3 1 7
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 1 8 8 0 2	3 1 7 2 6 5	
			1 5 3 7		1 6 4 2 9 5 4
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			6 6 6 2 9 3
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	2 2 9 9 5 7 4	2 0 9 0 2 2 8	
			2 0 9 3 4 6		1 2 2 6 0 7 0
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 3 1 1 6 3	2 3 1 1 6 3	
					4 4 8 8 1
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
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.	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	2 3 1 1 6 3	2 3 1 1 6 3	4 4 8 8 1
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 7 3 2 2 4 3	3 6 5 6 4 9 7	
			7 5 7 4 6		5 0 2 9 3 5 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 8 5 9 5 1 6	2 7 8 3 7 7 0	
			7 5 7 4 6		4 1 5 5 2 9 5
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 8 4 2 9 5	3 8 4 2 9 5	
					1 1 7 5 0 6 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			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 4 7 5 2 2 1 7 5 7 4 6	2 3 9 9 4 7 5	2 9 8 0 2 2 9	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	5 0 0 0 0 0	5 0 0 0 0 0	8 0 0 0 0 0	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok 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	3 7 0 0 3 0	3 7 0 0 3 0	6 3 0 6 2	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 6 9 7	2 6 9 7	1 0 9 9 4	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 0 9 0 4 9 1	2 0 9 0 4 9 1	
					1 7 4 5 3 9 9
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 7 5	4 7 5	
					5 6 1
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 0 9 0 0 1 6	2 0 9 0 0 1 6	
					1 7 4 4 8 3 8
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	6 9 1 5 4	6 9 1 5 4	
					7 4 3 8 5
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 1 6	1 1 6	
					5 3 6
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 2 1 3 3	2 2 1 3 3	
					1 9 2 8 1
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	4 6 9 0 5	4 6 9 0 5	
					5 4 5 6 8

Označenie 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	8 5 7 4 8 5 4	1 2 3 5 3 3 0 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 5 9 2 7 3 6	6 8 2 6 2 6 0
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 6 3 2 3 1 2	2 6 3 2 3 1 2
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 6 3 2 3 1 2	2 6 3 2 3 1 2
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	3 0 9 0 0 0	3 0 9 0 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3 0 9 0 0 0	3 0 9 0 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie 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		
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		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
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		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená 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	1 6 5 1 4 2 4	3 8 8 4 9 4 8
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 9 8 2 1 1 8	5 5 2 7 0 4 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 5 7 1 6	2 6 8 1 2
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky 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.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	2 5 7 1 6	2 6 8 1 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie 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	4 9 4 1 2	9 6 7 8 4
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	4 9 4 1 2	9 6 7 8 4
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 2 7 7 6 4 6	4 9 6 3 2 7 6
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 5 9 8 4 5 1	4 2 3 7 4 1 7
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 9 3 5 1 5 0	2 9 2 8 5 5 9
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 6 3 3 0 1	1 3 0 8 8 5 8
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 7 8 8 1 7	1 7 2 3 4 1
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	8 1 5 9 6	1 0 9 4 7 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 1 8 7 8 2	4 4 2 0 3 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		2 0 1 7
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	6 2 9 3 4 4	4 4 0 1 7 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 1 1 3 6	1 3 7 7 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	6 0 8 2 0 8	4 2 6 3 9 8
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		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
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)
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 3 6 7 5 5 8 4	3 1 3 0 3 3 9 6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 3 3 5 8 5 7 5	1 7 9 5 5 9 1 3
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	7 6 3 9 3 0 7	1 2 5 3 8 2 0 4
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 9 5 5 6	1 8 8 7 1
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 6 4 3 8 2 6	3 6 8 8 9 1
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 6 2 5 7 2 1	1 4 5 7 6 3
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 7 6 2 5 1	2 7 5 7 5 4
**	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	3 1 4 2 7 5 6 9	2 6 4 2 6 8 0 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 4 3 5 3 6 9 8	1 1 2 1 8 5 8 4
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 6 9 6 9 4 1	6 3 1 8 0 4 7
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 1 5 5 7 7	6 1 8 5 6
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	5 3 2 9 7 5 9	5 1 6 4 1 7 5
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	4 2 0 5 3 0 2	3 2 2 8 3 0 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 9 4 2 3 3 2	2 3 5 5 1 9 8
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	9 1 6 0 1 5	8 1 8 0 4 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 3 4 6 9 5 5	5 5 0 6 2
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 2 1 1	2 7 2 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 7 0 2 8 2	2 4 9 0 0 8
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 7 0 2 8 2	2 4 9 0 0 8
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	3 0 8 8 3 1 3	1 0 7 1 0 6
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	5 9 7 6 4 0	7 7 0 0 2
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 2 4 8 0 1 5	4 8 7 6 5 9 0



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



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)
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 1 7 1 9 0 1	4 9 6 8 6 0 8
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	5 2 0 4 7 7	1 0 8 3 6 6 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	7 0 6 7 5 9	1 0 7 5 3 0 6
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 8 6 2 8 2	8 3 5 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 6 5 1 4 2 4	3 8 8 4 9 4 8

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Dr.Oetker, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 9.10.1991. Dňa 18.10.1991 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava 1 v Bratislave (v súčasnosti Obchodný register Mestského súdu Bratislava III), oddiel s.r.o., vložka 1577/B. Spoločnosť sídli na Ľadovej ulici č.14 v Bratislave, Slovenská republika, identifikačné číslo 17331358.

V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je nákup a predaj potravinárskych výrobkov, surovín, polotovarov a tovaru.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná zvierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2022 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 26.6.2023.

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023.

Spoločnosť je súčasťou skupiny Dr.Oetker. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Dr.Oetker Nahrungsmittel Beteiligungs GmbH Bielefeld, SRN a materskou spoločnosťou celej skupiny je Dr.August Oetker KG, Bielefeld, SRN. Konsolidovanú účtovnú zvierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Dr.August Oetker KG, Bielefeld, SRN. Táto účtovná zvierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Lutterstrasse 14, Bielefeld, SRN.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou. Nevlastní obchodné podiely v žiadnych účtovných jednotkách.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	62	106
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	25	108
Počet vedúcich zamestnancov	4	10

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky:

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované.

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Spoločnosť má v nájme osobné vozidlá a administratívne priestory. Podrobnejšie informácie o najatom majetku sú uvedené v časti V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH.

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Softvér	6 rokov	16,66%	lineárna

Dlhodobý hmotný majetok

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

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 počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 750 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501. Drobný dlhodobý majetok od 750 EUR do 1 700 EUR sa považuje za dlhodobý majetok, ktorý sa odpisuje. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Stavby	20 až 40 rokov	2,5% až 5%	lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	2 až 10 rokov	10% až 50%	lineárna
Drobný DHM od 750 EUR	2 roky	50%	lineárna

Finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

Zásoby

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

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženým aritmetickým priemerom. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. 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). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe zásady opatrnosti k poškodeným zásobám, k nepredajným zásobám, k zásobám s blížiacim sa dátumom expirácie a z dôvodu možných rizík súvisiacich s predajom sezónnych zásob.

Spoločnosť v roku 2023 ukončila produkciu zásob vytvorených vlastnou činnosťou a k 31.12.2023 takéto zásoby nevykazuje v súvahe.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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.

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam, u ktorých sa dá predpokladať, že dlžník pohľadávku nevyrovná čiastočne alebo úplne a k pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o uznanie. Spoločnosť posudzuje individuálne každú pohľadávku, či je pohľadávka vymožiteľná úplne alebo čiastočne alebo či je pohľadávka nevymožiteľná.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy 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.

Závázky

Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

Rezervy

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

Spoločnosť vykazuje dlhodobé rezervy na odchodné do dôchodku a na odmeny na pracovné výročia. Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov a valorizácie miezd. Rezerva na pracovné výročia predstavuje sumu, ktorá je stanovená v kolektívnej zmluve podľa odpracovaných rokov jednotlivých zamestnancov vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Dlhodobé rezervy sú diskontované sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Základné imanie Spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III. 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.

Spoločnosť pri svojom vzniku vytvorila rezervný fond vo výške 5% základného imania. Spoločnosť je povinná rezervný fond každoročne dopĺňať o sumu zodpovedajúcu 5% z čistého zisku a to až do dosiahnutia 10% základného imania. Nad túto výšku sa už rezervný fond povinne nedopĺňa.

Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

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

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.

Operatívny lízing

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

Daň z príjmu

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť 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.

Ak sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňového úradu, vykáže sa len výsledný zostatok účtu 481- Odložený daňový záväzok alebo odložená daňová pohľadávka.

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V aktuálnom účtovnom období Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2023 do 31.12.2023 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		80 592						80 592
Prírastky								0
Úbytky		-29 265						-29 265
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	51 327	0	0	0	0	0	51 327
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		70 181						70 181
Prírastky		1 759						1 759
Úbytky		-29 265						-29 265
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	42 675	0	0	0	0	0	42 675
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 411	0	0	0	0	0	10 411
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 652	0	0	0	0	0	8 652

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		70 034						70 034
Prírastky		10 558						10 558
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	80 592	0	0	0	0	0	80 592
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		70 034						70 034
Prírastky		147						147
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	70 181	0	0	0	0	0	70 181
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 411	0	0	0	0	0	10 411
Dlhodobý nehmotný majetok				Hodnota za bežné účtovné obdobie				
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo				0				

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2023 do 31.12.2023 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 533 197	4 601 159				122 755	183 750	6 440 861
Prírastky			11 765				4 800		16 565
Úbytky		-1 524 942	-4 499 359				-28 874	-183 750	-6 236 925
Presuny			93 881				-93 881		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 255	207 446	0	0	0	4 800	0	220 501
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		908 915	3 618 386						4 527 301
Prírastky		71 706	96 817						168 523
Úbytky		-974 546	-3 612 181						-4 586 727
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 075	103 022	0	0	0	0	0	109 097
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	624 282	982 773	0	0	0	122 755	183 750	1 913 560
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 180	104 424	0	0	0	4 800	0	111 404

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 533 197	4 631 387					87 685	6 252 269
Prírastky			19 148				35 070	183 750	237 968
Úbytky			-49 376						-49 376
Presuny							87 685	-87 685	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 533 197	4 601 159	0	0	0	122 755	183 750	6 440 861
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		826 015	3 501 801						4 327 816
Prírastky		82 900	165 961						248 861
Úbytky			-49 376						-49 376
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	908 915	3 618 386	0	0	0	0	0	4 527 301
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	707 182	1 129 586	0	0	0	0	87 685	1 924 453
Stav na konci účtovného obdobia	0	624 282	982 773	0	0	0	122 755	183 750	1 913 560

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

ZÁSoby

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
Materiál	36 081	1 537	12 113	23 968	1 537
Výrobky	22 898		22 766	132	0
Tovar	216 760	209 346	214 347	2 413	209 346
Zásoby spolu	275 739	210 883	249 226	26 513	210 883

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má Spoločnosť obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

POHĽADÁVKY

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

Pohľadávky	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
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	101 479	1 895		27 628	75 746
Pohľadávky spolu	101 479	1 895	0	27 628	75 746

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	321 836	62 459	384 295
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 145 479	329 742	2 475 221
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	500 000		500 000
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	370 030		370 030
Iné pohľadávky	2 697		2 697
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 340 042	392 201	3 732 243

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti Informácie k položkám na strane pasív súvahy v časti Daň z príjmov.

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	x	0

FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	475	561
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 090 016	1 744 838
Spolu	2 090 491	1 745 399

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 500 000 EUR s úrokovou sadzbou 5%. K 31.12.2023 a 31.12.2022 bola výška úveru 0 EUR.

ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	116	536
Predplatné a údržba domén	116	536
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	22 133	19 281
Poistné, predplatné, podpora predaja, licenčné poplatky	22 133	19 281
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	46 905	54 568
Výnosy z dodávateľských zľav	46 324	53 988
Ostatné	581	580

Informácie k položkám na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie Spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených s nominálnou hodnotou 2 632 312 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 884 948
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	3 884 948
Iné	
Spolu	3 884 948

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo 26.6.2023, schválilo rozdelenie zisku za rok 2022 nasledovne:

- výplata dividend v sume 3 880 535 EUR spoločníkovi Dr. Oetker Nahrungsmittel Beteiligungs GmbH;
- výplata dividend v sume 4 413 EUR spoločníkovi Dr. Oetker International Beteiligungs GmbH.

Vedenie spoločnosti navrhne spoločníkom rozdelenie výsledku hospodárenia v plnej výške podľa pomeru ich podielov.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	96 784	0	0	-47 372	49 412
Rezerva na odchodné do SD	69 896			-36 378	33 518
Rezerva na pracovné výročia	26 888			-10 994	15 894
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	440 172	628 393	-428 295	-10 926	629 344
Rabaty a bonusy odberateľom	155 516	376 217	-152 455	-3 061	376 217
Prémie a odmeny zamestnancom	99 825	150 222	-99 825		150 222
Nevyfakturované dodávky	126 700	46 758	-125 950	-750	46 758
Rezerva na odchodné do SD	24 911	20 380	-24 911		20 380
Nevyčerpané dovolenky	13 774	21 136	-13 774		21 136
Overenie RUZ a zostavenie DP	11 380	13 680	-11 380		13 680
Rezerva na pracovné výročia	8 066			-7 115	951

Rezervy na rabaty a bonusy odberateľom, nevyfakturované dodávky, zostavenie daňového priznania a overenie ročnej účtovnej závierky boli stanovené v sume očakávaných záväzkov na základe zmlúv a kvalifikovaných odhadov. Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola stanovená podľa počtu dní nevyčerpanej dovolenky a priemernej mzdy zamestnancov za štvrtý štvrťrok vrátane odvodov do zdravotnej a sociálnej poisťovne. Rezerva na prémie a odmeny zamestnancov bola stanovená na základe odporúčaní jednotlivých stredísk vedúcimi zamestnancami Spoločnosti. Ako krátkodobá rezerva sa vykazuje aj krátkodobá časť rezervy na odchodné do dôchodku a krátkodobá časť rezervy na pracovné výročia, ktorých výpočet je popísaný v časti II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH v časti rezervy. Použitie všetkých krátkodobých rezerv sa predpokladá v nasledujúcom účtovnom období.

Dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku. Dlhodobá rezerva na pracovné výročia bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odpracovaných rokov pracovníkov tak, ako je uvedené v kolektívnej zmluve.

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	165 007	0	0	-68 223	96 784
Rezerva na odchodné do SD	90 000			-20 104	69 896
Rezerva na pracovné výročia	75 007			-48 119	26 888
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	508 164	420 535	-488 527	0	440 172
Rabaty a bonusy odberateľom	274 057	155 516	-274 057		155 516
Prémie a odmeny zamestnancom	95 031	99 825	-95 031		99 825
Nevyfakturované dodávky	77 283	126 700	-77 283		126 700
Rezerva na odchodné do SD	27 000	5 274	-7 363		24 911
Nevyčerpané dovolenky	22 602	13 774	-22 602		13 774
Overenie RUZ a zostavenie DP	11 252	11 380	-11 252		11 380
Pokuty a penále	0				0
Rezerva na pracovné výročia	939	8 066	-939		8 066

ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov (záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 935 150	1 935 150		
Ostatné záväzky z obchodného styku	663 301	663 301		
Záväzky voči zamestnancom	178 817	178 817		
Záväzky zo sociálneho poistenia	81 596	81 596		
Daňové záväzky a dotácie	418 782	418 782		
Spolu	3 277 646	3 277 646	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 928 559	2 928 559		
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 308 858	1 308 858		
Záväzky voči zamestnancom	172 341	172 341		
Záväzky zo sociálneho poistenia	109 470	109 470		
Daňové záväzky a dotácie	442 031	442 031		
Iné záväzky	2 017	2 017		
Spolu	4 963 276	4 963 276	0	0

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	458 693	137 506
Záväzky v lehote splatnosti	2 818 953	4 825 770
Spolu	3 277 646	4 963 276

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	26 812	24 942
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 334	27 493
Tvorba sociálneho fondu spolu	22 334	27 493
Čerpanie sociálneho fondu	23 430	25 623
Konečný zostatok sociálneho fondu	25 716	26 812

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

DAŇ Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 171 901	X	X	4 968 608	X	X
teoretická daň	X	456 099	21%	X	1 043 408	21%
Daňovo neuznané náklady	2 040 946	428 599	20%	1 063 963	223 432	4%
Výnosy nepodliehajúce dani	-847 327	-177 939	-8%	-912 065	-191 534	-4%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	3 365 520	706 759	33%	5 120 506	1 075 306	22%
Splatná daň z príjmov	X	706 759	33%	X	1 075 306	22%
Odložená daň z príjmov	X	-186 282	-9%	X	8 354	0%
Celková daň z príjmov	X	520 477	24%	X	1 083 660	22%

Výpočet odloženej dane 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:	209 466	-357 900
odpočítateľné (+)	210 883	277 634
zdaniteľné (-)	-1 417	-635 534
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	891 310	571 619
odpočítateľné (+)	891 310	571 619
zdaniteľné (-)		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (+)		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty (-)		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	231 461	178 344
Uplatnená daňová pohľadávka	231 461	178 344
Zaučtovaná do výsledku hospodárenia	53 117	-14 743
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-298	-133 463
Zmena odloženého daňového záväzku	133 165	20 235
Zaučtovaná do výsledku hospodárenia	133 165	6 389
Zaučtovaná do vlastného imania	0	13 846

Spoločnosť zaučtovala k 31.12.2023 odložený daňový záväzok vo výške 298 EUR, ktorý vznikol z rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej ceny dlhodobého majetku. Spoločnosť zaučtovala odloženú daňovú pohľadávku 231 461 EUR, ktorá vznikla z rozdielu daňovej a účtovnej hodnoty rezerv, záväzkov a opravných položiek k zásobám a pohľadávkam.

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

Spoločnosť uvádza k odloženým daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	13 846

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2022: 21 %).

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Tržby

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tovar		
potravinársky tovar-tuzemský trh	22 754 312	17 585 366
potravinársky tovar-export	604 263	370 547
Tovar SPOLU	23 358 575	17 955 913
Výrobky		
potravinárske výrobky-tuzemský trh	5 791 670	8 217 401
potravinárske výrobky-export	1 847 637	4 320 803
Výrobky SPOLU	7 639 307	12 538 204
Služby		
poradenské služby	19 556	18 871
Služby SPOLU	19 556	18 871
Tržby spolu	31 017 438	30 512 988

Údaje o zmene stavu vnútroorganizovaných zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

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
Výrobky	0	689 191	323 456	-689 191	365 735
Spolu	0	689 191	323 456	-689 191	365 735
Manká a škody	X	X	X	1 676	872
Zmena stavu opravnej položky	X	X	X	22 898	3 024
Iné	X	X	X	20 791	-740
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	-643 826	368 891

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 301 972	421 517
Tržby z predaja materiálu a surovín	1 486 411	36 042
Tržby z predaja dlhodobého majetku	1 015 640	0
Tržby na nevyužitú výrobnú kapacitu od skupiny Oetker	219 901	198 646
Tržby z predaja nezaradeného majetku	333 874	0
Tržby z predaja paliet	123 551	109 721
Výnosy z dodávateľských zliav	62 256	53 988
Inventarizačné prebytky	40 111	5 217
Náhrady škody	15 511	7 722
Ostatné výnosy	4 717	10 181

Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	117 791	211 320
Úroky z termínovaných vkladov	38 568	1 253
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>79 223</i>	<i>210 067</i>
<i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>8 042</i>	<i>8 311</i>

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	4 205 302	3 228 305
Hrubé mzdy	1 942 332	2 355 198
Sociálne poistenie	916 015	576 792
Zdravotné poistenie		241 253
Ostatné náklady na závislú činnosť	1 335 569	43 666
Sociálne zabezpečenie	11 386	11 396

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 329 759	5 164 175
Náklady na reklamu a propagáciu	1 097 766	1 178 638
Poradenstvo v koncerne Dr. Oetker (marketing, odbyť, výroba a iné)	949 997	773 417
Nevyužitú výrobnú kapacitu	634 911	576 305
Licenčné poplatky	564 946	476 634
Poplatky za externé skladovanie	547 295	537 092
Preprava	455 218	462 932
Operatívny lízing budov, pozemkov	246 067	198 801
Prebaľovanie zásob a etiketovanie	153 856	100 337
Operatívny lízing vozidiel	142 332	139 674
Likvidácia obalov	123 907	115 706
Poradenstvo - audit, dane, účtovníctvo, právnik	105 734	84 443
Prieskum trhu	85 109	141 631
Iné	64 060	207 007
Cestovné	46 141	29 559
Telefón, mobil, IT	42 238	38 998
Opravy a udržiavanie	22 130	40 852
Odpady, upratovacie služby	20 170	27 049
Náklady na reprezentáciu	15 697	14 154
Personálny lízing	12 185	20 946

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	597 640	77 002
Náklady na predaj nezaradeného majetku	349 793	0
Manká a škody	121 635	35 448
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	56 907	4 584
Poistné	39 691	37 784
Príspevky právnickým osobám	14 045	13 945
Pokuty, penále	15 569	-14 759

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	193 905	119 302
Bankové poplatky	18 401	20 735
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>175 504</i>	<i>98 567</i>
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka</i>	<i>5 088</i>	<i>0</i>

Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	16 800	16 000
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky</i>	<i>16 800</i>	<i>16 000</i>

Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Tovary, výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	potravínarsky tovar	22 754 312	17 585 366
	potravínarske výrobky	5 791 670	8 217 401
Spolu		28 545 982	25 802 767
Česko	potravínarske výrobky	1 704 279	4 155 410
	potravínarsky tovar	595 047	370 547
	služby	19 556	18 871
Spolu		2 318 882	4 544 828
Litva	potravínarske výrobky	143 358	165 393
Spolu		143 358	165 393
Maďarsko	potravínarsky tovar	9 216	0
Spolu		9 216	0
Čistý obrat spolu		31 017 438	30 512 988

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

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. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2023 daňové priznania Spoločnosti za roky 2018 až 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Ku dňu účtovnej závierky Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti Spoločnosti.

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) 19 osobných automobilov od tretej osoby. Nájomné zmluvy sú uzatvárané na obdobie tri až päť rokov. Nájom osobných áut podľa uzavretých zmlúv končí v rokoch 2024 až 2027. Náklady do doby ukončenia v súčasnosti platných zmlúv predstavujú výšku približne 220 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby administratívne priestory, v ktorých sídli. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede bez udania dôvodu. Výpovedná lehota je 12 mesiacov a začína plynúť od 1.januára nasledujúceho roka po doručení výpovede. Ročné nájomné predstavuje približne 79 000 EUR.

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

Po 31.12.2023 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Transakcie so subjektom, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dr. Oetker Nahrungsmittel Beteiligungs GmbH	vyplata dividend	3 880 535	4 531 475

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dr. Oetker International Beteiligungs GmbH	výplata dividend	4 413	5 153
Dr.Oetker s.r.o., Kladno	nákup zásob	4 447 788	3 685 167
	nákup služieb	679 844	642 263
	predaj zásob	-2 687 254	-4 525 957
	predaj služieb	-19 556	-18 870
	ostatné výnosy	-24 250	0
	predaj DM	-128 361	0
	náklady na vyradený DM	108 379	0
Dr. Oetker Polska Sp. z o.o.	nákup zásob	3 409 341	3 508 743
	nákup služieb	214	1 629
	ostatné výnosy	-69	0
Dr. August Oetker Nahrungsmittel KG	nákup zásob	2 707 950	3 167 460
	nákup služieb	1 510 747	826 330
	ostatné výnosy	-1 681	-357
	predaj DM	-26 471	0
Dr. Oetker Magyarország Kft	nákup zásob	3 458 647	561 978
	nákup služieb	6 168	237
	ostatné výnosy	-265 357	0
	predaj DM	-551 896	0
	náklady na vyradený DM	345 771	0
	predaj zásob	-1 432 691	0
Dr.Oetker Baltic UAB	predaj zásob	-143 358	-165 393
Dr. Oetker Dekor Sp. z o.o.	nákup zásob	699 246	762 978
	ostatné výnosy	0	-257
Dr. Oetker GmbH, Villach	nákup zásob	2 650	2 696
Brenner's Park Hotel GmbH	nákup služieb	0	843
Dr. Oetker Professional KG	nákup zásob	67 959	25 973
Dr. August Oetker Finanzierungs- und Beteiligungs GmbH	výnosové úroky	-38 568	-1 253
Dr. Oetker Maroc S a.r.l.	ostatné výnosy	-40 206	0
	predaj DM	-188 852	0
Dr. Oetker Serbien	nákup zásob	32 910	0

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dr. August Oetker FuB GmbH	ostatné pohľadávky	500 000	800 000
Dr.Oetker s.r.o., Kladno	pohľadávky z obchodného styku	337 186	1 147 625
Dr.Oetker Baltic UAB	pohľadávky z obchodného styku	18 411	27 441
Dr. Oetker Dekor Sp. z o.o.	pohľadávky z obchodného styku	40	0
Dr. August Oetker Nahrungsmittel KG	pohľadávky z obchodného styku	1 319	0
DR. OETKER MAGYARORSZÁG	pohľadávky z obchodného styku	27 339	0
Majetok spolu		884 295	1 975 066

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dr.Oetker s.r.o., Kladno	záväzky z obchodného styku	319 292	626 287
Dr. Oetker Polska Sp. z o.o.	záväzky z obchodného styku	135 680	1 132 040
Dr. August Oetker Nahrungsmittel KG	záväzky z obchodného styku	578 155	882 314
Dr. Oetker Dekor Sp. z o.o.	záväzky z obchodného styku	72 927	152 812
Dr. Oetker Magyarország Kft	záväzky z obchodného styku	807 257	128 370
Dr. Oetker Professional KG	záväzky z obchodného styku	20 525	6 736
Dr. Oetker GmbH	záväzky z obchodného styku	1 314	0
Záväzky spolu		1 935 150	2 928 559

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Členom štatutárneho orgánu spoločnosti boli za ich činnosť v sledovanom období vyplácané mzdy. Členom štatutárneho orgánu okrem vyplatených miezd neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (2022: žiadne).

VIII. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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	2 632 312				2 632 312
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	309 000				309 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 884 948	1 651 424	3 884 948		1 651 424
Spolu	6 826 260	1 651 424	3 884 948	0	4 592 736

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

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	2 632 312				2 632 312
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	309 000				309 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	52 086		52 086		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 536 628	3 884 948	4 536 628		3 884 948
Spolu	7 530 026	3 884 948	4 588 714	0	6 826 260

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	2 171 901	4 968 608
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	635 343	179 862
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	170 282	249 008
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	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	-47 372	-68 223
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-90 589	42 907
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	5 231	-40 319
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-38 568	-1 253
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-12	-3 258
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	2 901	
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	449 720	
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	+/-	183 750	1 000
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/	+/-	1 500 638	819 989
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	1 787 554	141 710
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-1 479 597	2 207 551
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	1 192 681	-1 529 272
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		

A*	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./		4 307 882	5 968 459
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	38 568	1 253
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.3. až A.6./		4 346 450	5 969 712
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-1 013 727	-1 240 750
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		-1 000
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		3 332 723	4 727 962
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		-10 558
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-33 434	-239 588
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 obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	933 640	
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	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	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	-		
B.14.	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	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		900 206	-250 146
C.	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	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		

C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. až C.2.10./	+/-	0	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
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	+		
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	-		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob.záväzkov a krátkod.záväz.vyplyvajúcich vyplývajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob.záväzkov a krátkod.záväz. vyplývajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-3 884 948	-4 536 628
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	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		-3 884 948	-4 536 628
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	347 981	-58 812
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	1 745 399	1 800 953
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	2 093 380	1 742 141
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	-2 889	3 258
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	2 090 491	1 745 399

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.