

mazars

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

Danone s.r.o.

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2023

Danone s.r.o.

Mlynské nivy 5
821 09 Bratislava
IČO: 31 344 275

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2023

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti Danone s.r.o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Danone s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 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 a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné 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 reálnu možnosť než tak urobiť.

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné 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 jednotlivito 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 nesprávnosti 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 nesprávnosti 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 spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. decembra 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Bratislava, 20. mája 2024

Mazars

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



Ing. Mário Baláž
Licencia UDVA č. 1020



VÝROČNÁ SPRÁVA 2023

Danone s.r.o.

Mlynské nivy 5, 821 09 Bratislava

Vážené dámy, vážení páni,

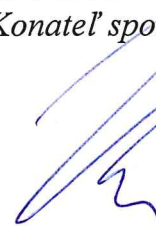
predkladáme Vám výsledky hospodárenia spoločnosti Danone s.r.o. za rok 2023.

Účtovná závierka za rok 2023 bola pripravená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a bola overená auditorom.

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

6. mája 2024

FRANCISC CÂTĂLIN KISS
Konateľ spoločnosti



Koncern DANONE a profil spoločnosti

Danone s.r.o. je súčasťou koncernu Danone, jedného z najväčších svetových potravinových koncernov. Jej hlavnou činnosťou je distribúcia mliečnych a plant based výrobkov ako sú jogurty, dezerty a nápoje, a prostriedkov špeciálnej výživy (dojčenskej a detskej výživy, enterálnej klinickej výživy). Spoločnosť pomáha ľuďom so špecifickými výživovými nárokmi ku zdraviu a k prežitiu plného a kvalitného života.

Danone s.r.o. má na Slovenskom trhu svojich stálych zákazníkov a široký okruh spotrebiteľov rôznych vekových kategórií.

História vlastnej firmy Danone siaha k začiatku minulého storočia. Prvé jogurty Danone vyrobil Issac Carasso v roku 1919 v Španielsku. Hlavným podnetom bol hromadný výskyt črevných chorôb u malých detí v Barcelone. Issac Carasso nadviazal na prácu nositeľa Nobelovej ceny profesora Mečnikova, ktorý sa zaoberal blahodarnými účinkami jogurtu na ľudské zdravie, a na tradičné metódy výroby jogurtu na Balkáne. Jogurty Danone sa pôvodne predávali na odporúčania v lekárňach.

Rozšírením výroby zdraviu prospešných jogurtov do Francúzska a neskôr do celého sveta na seba spoločnosť Danone prebrala okrem ekonomickej roly i dôležitú spoločenskú zodpovednosť. Preto sa zameriava i na podporu vedy a výskumu, vzdelávania a šírenia informácií.

Základné údaje o spoločnosti:

Obchodné meno: Danone s.r.o.

Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným

Sídlo : Mlynské nivy 5,
821 09 Bratislava

IČO: 31 344 275

DIČ: 2020373300

Vznik spoločnosti : 15. marca 1993

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

Štatutárny orgán spoločnosti : Konateľ
FRANCISC CÁTÁLIN KISS

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

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

Vývoj činnosti účtovnej jednotky a jej finančnej situácie za rok 2023

Od roku 2022 podniká Danone s.r.o. celkom v šiestich kategóriách a to:

- *Mliečne kyslé výrobky,*
- *Potravinárske výrobky na rastlinnej bázi,*
- *Dojčenské a batolacie mlieka,*
- *Špeciálne dojčenské mlieka,*
- *Detské príkrmy,*
- *Špeciálna medicínska výživa.*

V roku 2023 bola najúspešnejšia kategória mliečnych výrobkov, a to značky Actimel a Activia, ktoré dosiahli dvojciferný rast. Kategória rastlinných potravín rástla podobne ako minulý rok a spoločnosť Danone s.r.o. má stále najvyšší podiel na trhu. V kategórii špeciálna výživa dospelých sa veľmi dobre darilo enterálnej výžive, kde oproti minulému roku rástli aj tržby. Naopak, kategória detskej výživy zaznamenala v roku 2023 pokles v dôsledku klesajúcej pôrodnosti.

V roku 2023 spoločnosť Danone s.r.o. (ako súčasť Danone CEE) prešla certifikáciou B Corporation. Táto certifikácia zaväzuje spoločnosti dodržiavať štandardy sociálnej udržateľnosti, environmentálneho správania a zodpovednosti a byť transparentné voči verejnosti. Certifikácia organizácie B-Lab platí pre celú Spoločnosť, pre všetky produktové rady a oblasti.

V oblasti produktov v roku 2023 Danone s.r.o. priniesla na slovenský trh novú značku v kategórii potravín so zvýšeným obsahom bielkovín - Yopro, ktorá chce u spotrebiteľov podporovať zdravý životný štýl. V kategórii rastlinných produktov spoločnosť predstavila nové nápoje na báze ovsa, ktoré chutia veľmi podobne ako tradičné mlieko, čím búrajú bariéry pre spotrebiteľov, ktorí sa obávajú rastlinných nápojov. V oblasti špeciálnej výživy sa vývoj zamerával na zlepšovanie receptúr a rozširovanie sortimentu produktov na rastlinnej bázi. Napokon spoločnosť Danone s.r.o. zameraná na inovácie produktov a obalov v oblasti udržateľnosti. Spoločnosť uviedla na trh nový obal na obľúbený produkt Actimel, kde znížila podiel plastov, ako aj nový viac recyklovateľný tetrapakový obal na produkty Nutridrink.

Predpokladaný budúci vývoj činnosti

Spoločnosť Danone s.r.o. chce aj v roku 2024 dosiahnuť udržateľný hospodársky vývoj zameraný na zvyšovanie trhového podielu a rast obratu pri optimálnej ziskovosti.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto výročnej správe.

Informácie o možných rizikách a neistotách

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

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

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

Aj v roku 2023 sa spoločnosti podarilo úspešne zrealizovať sériu dobrovoľníckych projektov, do ktorých sa zapojili všetci zamestnanci spoločnosti. Okrem toho spoločnosť darovala svoje výrobky mnohým nemocniciam, charitám a ďalším verejne prospešným zariadeniam.

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

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v roku 2023 bol 57. Spoločnosť nemá významný vplyv na zamestnanosť v regióne.

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

Ostatné

Spoločnosť v roku 2023 nezískala (ani dočasne) žiadne cenné papiere, obchodné podiely ani akcie, dočasné cenné papiere ani obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť navrhuje zisk roku 2023 vyplatiť spoločníkom.

Príloha k výročnej správe

Prílohu k výročnej správe tvorí účtovná závierka spoločnosti za účtovné obdobie 2023 a správa audítora k účtovnej závierke.

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

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

D a n o n e s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
M L Y N S K É N I V Y 5

PSČ Obec
8 2 1 0 9 B R A T I S L A V A - M E S T S K Á Č A S Ť R U Ž I N O V

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

M e s t s k ý s ú d B r a t i s l a v a I I I

O d d i e l ; S r o v l o ž k a č í s l o ; 5 0 0 9 7 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1	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	9 4 9	9 4 9	9 4 9
8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



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



Označenie 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		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	2 4 7 1 2	2 4 7 1 2	2 4 7 1 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	7 9 2 6 8 0	7 9 2 6 8 0	6 5 7 8 5 0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 5 0 8 8 8 5 4	1 4 9 6 1 7 6 7	1 2 1 7 5 9 6 2
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 8 8 0 3 9 3	3 7 5 3 3 0 6	9 7 5 4 7 5 9
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	4 6 3 6 4 3	4 6 3 6 4 3	6 8 0 9 4 2 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	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 4 1 6 7 5 0	3 2 8 9 6 6 3	
			1 2 7 0 8 7		2 9 4 5 3 3 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	9 6 0 4 5 5 1	9 6 0 4 5 5 1	
					5 6 5 7 1 7
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 5 1 0 0	3 5 1 0 0	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			7 7 2 7 5 1
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 5 6 8 8 1 0	1 5 6 8 8 1 0	
					1 0 8 2 7 3 5
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	
			0		0
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	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	0	0	0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 1 9 7 2 5	1 1 9 7 2 5	
			0		3 7 1 8 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 1 8 1 1	4 1 8 1 1	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	7 7 9 1 4	7 7 9 1 4	
					3 7 1 8 9
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			
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	1 6 0 5 6 6 8 8		1 3 0 4 2 2 1 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	7 9 6 7 2 1 3		8 9 5 0 4 0 0
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 0 0 8 9 3 1		4 0 0 8 9 3 1
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 0 0 8 9 3 1		4 0 0 8 9 3 1
2.	Zmena základného imania +/- 419	83			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84			
A.II.	Emisné ážio (412)	85			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86			
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	4 0 6 9 0 9		4 0 6 9 0 9
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	4 0 6 9 0 9		4 0 6 9 0 9
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89			



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	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	- 1 2 9 5 9	6 0 8 1 0 7
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 1 2 9 5 9	6 0 8 1 0 7
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 9 2 3 9 7 1	1 9 2 3 9 7 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 9 2 3 9 7 1	1 9 2 3 9 7 1
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 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 4 0 3 6 1	2 0 0 2 4 8 2
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	8 0 7 6 9 0 5	4 0 9 1 7 5 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 2 1 0 0 7	1 0 4 7 8 0
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 2 1 0 0 7	1 0 4 7 8 0
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	0	0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 4 5 8 2 5 5	1 5 8 1 8 1 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 1 4 9 2 1 7	6 9 0 9 4 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 5 1 7 7 9 7	7 7 4 1 3
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	6 3 1 4 2 0	6 1 3 5 2 9
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 5 1 6 2 6	1 4 6 8 3 0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	8 3 0 7 1	9 7 5 9 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 0 6 0 9 3 2	6 4 6 4 5 4
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	1 3 4 0 9	
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 4 9 7 6 4 3	2 4 0 5 1 5 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 6 9 3 0	5 9 0 4 6
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 4 5 0 7 1 3	2 3 4 6 1 0 6
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 2 5 7 0	6 3
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	7 0	6 3
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 2 5 0 0	



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



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



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

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Danone s.r.o. je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 15. marca 1993. Dňa 15. marca 1993 bola spoločnosť zapísaná do obchodného registra. Vedená je v Obchodnom registri na Mestskom súde Bratislava III, oddiel Sro, vložka 50097/B. Spoločnosť sídli na adrese Mlynské nivy 5, 821 09 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo 31 344 275.

Hlavným predmetom činnosti je:

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

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	57	62
Stav zamestnancov k 31/12	61	61
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Informácie o štruktúre spoločníkov k 31. decembru 2023 a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia:

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

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

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2023:

Konatelia	
Konateľ:	FRANCISC CÁTÁLIN KISS

Konateľ zastupuje a koná v mene spoločnosti samostatne.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2022 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 28. júna 2023.

Na spoločnosť prešlo v dôsledku fúzie zlúčením imania zanikajúcej spoločnosti Nutricia s.r.o., so sídlom Prievozská 4, Bratislava - mestská časť Ružinov 821 09. Efektívny deň fúzie bol stanovený na 1. januára 2022.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2023 a 2022 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

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

Odpisovanie

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

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

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

Odpisovanie

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

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

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

c) Finančný majetok

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

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

d) Zásoby

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

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

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

Spoločnosť nakupuje tovar priamo z Českej republiky. Vzhľadom k tomu, že je predaný tovar odoslaný priamo z centrálného skladu v Českej republike k zákazníkovi, v okamihu predaja tovaru účtuje spoločnosť zároveň o výnosoch a nákladoch na predaný tovar. K 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 spoločnosť nemala žiadne zásoby.

e) Pohľadávky

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

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

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

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

h) Rezervy

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

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

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

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

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

k) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

l) Použitie odhadov

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

m) Výnosy

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

n) Deriváty

Spoločnosť nakupuje zabezpečovacie deriváty.

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

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

V ostatných prípadoch sa jedná o deriváty určené na obchodovanie.

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

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

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

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

o) Lízing

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

p) Daň z príjmu

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

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

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

q) Následné udalosti

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

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

r) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť neúčtovala žiadne významné opravy chýb počas roka.

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

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	66 499	0	0	0	1 821	0	68 320
Prírastky	0	0	0	0	33 425	0	0	33 425
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	66 499	0	0	33 425	1 821	0	101 745
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-29 829	0	0	0	0	0	-29 829
Prírastky	0	-14 127	0	0	-2	0	0	-14 129
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	-43 955	0	0	-2	0	0	-43 957
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 31.12.2022	0	36 670	0	0	0	1 821	0	38 491
Stav k 31.12.2023	0	22 544	0	0	33 423	1 821	0	57 788

Spoločnosť neviduje k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 žiadny dlhodobý nehmotný majetok na podsúvahe.

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	53 768	107 599	0	0	0	949	0	162 316
Prírastky	0	0	20 748	0	0	0	0	0	20 748
Úbytky	0	0	-1 319	0	0	0	0	0	-1 319
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	53 768	127 027	0	0	0	949	0	181 744
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-10 224	-44 082	0	0	0	0	0	-54 306
Prírastky	0	-6 221	-22 354	0	0	0	0	0	-28 574
Úbytky	0	0	1 152	0	0	0	0	0	1 152
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	-16 444	-65 284	0	0	0	0	0	-81 728
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 31.12.2022	0	43 544	63 517	0	0	0	949	0	108 010
Stav k 31.12.2023	0	37 324	61 743	0	0	0	949	0	100 016

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 žiadny dlhodobý hmotný majetok na podsúvahe.

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

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

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni AON France. Výška poistného v roku 2023 predstavuje 17 606 EUR.

5. ZÁSoby

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

K 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 spoločnosť nemala žiadne zásoby.

6. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie					
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Zlúčenie s Nutricia s.r.o.	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	227 651	0	127 087	-227 651	0	127 087
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	227 651	0	127 087	-227 651	0	127 087

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2023 a 2022 vytvorené opravné položky na základe individuálneho posúdenia a splatnosti pohľadávok (doby po splatnosti pohľadávok).

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

Pohľadávky voči spriazneným osobám (poznámka 17).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	24 712	0	24 712
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	792 680	0	792 680
Dlhodobé pohľadávky spolu	817 392	0	817 392

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 598 592	154 714	3 753 306
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	9 604 551	0	9 604 551
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	35 100	0	35 100
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 568 810	0	1 568 810
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 807 053	154 714	14 961 767

K 31. decembru 2022 spoločnosť evidovala krátkodobé pohľadávky vo výške 12 175 962 EUR z toho po splatnosti 358 443 EUR.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

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

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady na zavádzanie nových IS	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	41 811	0
Prenájom priestorov	0	0
Náklady na zavádzanie nových IS	0	0
Ostatné	41 811	0
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	77 914	37 189
Licenčné poplatky	0	0
Prenájom priestorov	0	0
Ostatné	77 914	37 189

8. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 002 482
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-2 002 482
Iné	0
Spoľu	0

9. REZERVY

Informácie o rezervách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 405 152	3 497 643	- 2 405 152	0	3 497 643
Rezervy na odmeny	273 260	181 713	- 273 260	0	181 713
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	59 046	46 930	- 59 046	0	46 930
Rezerva na restrukturalizácii	275 279	0	- 275 279	0	0
Ostatné rezervy	1 797 567	3 269 000	- 1 797 567	0	3 269 000

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

Spoločnosť plánuje použitie rezerv v roku 2024.

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

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	121 007	104 780
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	121 007	104 780
Krátkodobé záväzky spolu	4 458 255	1 581 819
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 082 756	1 550 762
Záväzky po lehote splatnosti	375 499	31 057

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

Záväzky voči spriazneným osobám (poznámka 17).

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	145 766	-534 904
odpočítateľné	145 766	237 847
zdaniteľné	0	-772 751
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	3 628 902	3 667 526
odpočítateľné	3 615 493	3 667 526
zdaniteľné	13 409	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	792 680	657 850
Uplatnená daňová pohľadávka	-134 830	-23 642
Zaúčtovaná ako -výnos/+náklad	30 265	-107 416
Zaúčtovaná do vlastného imania	-165 094	131 058
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

12. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOKCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	104 780	15 574
Zlúčení s Nutricia s.r.o.	0	73 113
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 227	16 093
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	16 227	16 093
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	121 007	104 780

13. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	70	63
Výdavky na zákaznícke bonusy	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	12 500	0

14. DERIVÁTY

Spoločnosť v rokoch 2023 a 2022 uzatvárala na základe dohody s Danone Finance International forwardové operácie na nákup cudzích mien pre zaistenie kurzového rizika formou zaistenia peňažných tokov - nákupu tovaru z Českej republiky. Spoločnosť účtuje o týchto derivátoch ako o derivátoch zaistovacích.

K 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 spoločnosť precenila deriváty na reálnu hodnotu a kladné, resp. záporné reálne hodnoty derivátov sú vykázané v pohľadávkach z derivátových operácií, resp. v záväzkoch z derivátových operácií.

Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie:

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	13 409	14 024 996
Forwardy CZK	0	13 409	14 024 996

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	-12 959	0	608 107
Forwardy CZK	0	-12 959	0	608 107

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

Zabezpečená položka	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok vykázaný v súvahe	0	0
Záväzok vykázaný v súvahe	0	0
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	0	0
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	14 024 996	13 851 820
Spolu	14 024 996	13 851 820

15. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Spoločnosť má formou operatívneho lízingu prenajatý majetok – osobné automobily, v roku 2023 je to 47 vozidiel a v roku 2022 49 vozidiel, pričom výška nájomného je 248 815 EUR a 278 997 EUR.

Spoločnosť má tiež prenajaté kancelárske priestory. Hodnota nevykázaného záväzku z titulu platby prenajatých priestorov k 31. decembru 2023 je 407 723 EUR.

16. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách:

Oblasť odbytu	Predaj tovaru:	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	43 786 221	40 267 054
Spolu	43 786 221	40 267 054

Informácie o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 027 055	2 176 727
Tržby za tovar	43 786 221	40 267 054
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Čistý obrat celkom	47 813 276	42 443 781

Finančné výnosy:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kurzové zisky	546 480	467 938
Precenenie derivátov	1 343 484	557 249
Ostatné	331 588	4 911
Výnosy z finančnej činnosti celkom	2 221 552	1 030 098

Náklady

Informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu a energií	160 692	271 103
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	12 766 320	9 420 926
Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti	21 717	22 236
Marketingové náklady	2 160 996	1 533 124
Prepravné náklady	2 342 043	1 562 693
Manažérske a licenčné náklady	3 982 020	3 289 687
Náklady na výskum, prieskum v súvislosti s marketingovými aktivitami	261 176	249 616
Nájom motorových vozidiel	261 018	278 997
Promočné akcie a predajné bonusy	1 888 440	923 348
Opravy a údržba	49 020	102 102
Cestovné	149 995	131 965
Merchandising	79 727	197 632
Nájomné	114 372	143 553
Administratívne služby a Ostatné služby	1 455 796	985 973
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 477 232	3 367 856
Osobné náklady	2 353 060	3 094 100
Dane a poplatky	21 226	14 064
Odpisy k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	42 703	44 317
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	-100 565	67 588
Zostatková cena predaného majetku	167	67 926
Ostatné prevádzkové náklady (zahŕňajúce zmeny stavu rezerv)	160 641	79 861
Finančné náklady, z toho:	1 260 194	583 971
Kurzové straty, z toho:	736 491	540 094
Kurzové straty s derivátových operácií	359 188	37 701
Ostatné finančné náklady	164 515	6 176

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	165 094	131 058

Informácie o daniach z príjmov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 175 114	x	x	2 624 891	x	x
teoretická daň	x	456 774	21,0	x	551 227	21,0
Daňovo neuznané náklady	371 329	77 979	3,6	338 961	71 182	2,71
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,0	0	0	0,0
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,0	0	0	0,0
Umorenie daňovej straty	0	0	0,0	0	0	0,0
Zmena sadzby dane	0	0	0,0	0	0	0,0
Iné	0	0	0,0	0	0	0,0
Spolu	2 546 443	534 753	24,6	2 963 852	622 409	23,7
Splatná daň z príjmov	x	504 488	23,2	x	729 825	27,8
Odložená daň z príjmov	x	30 265	1,4	x	-107 416	-4,1
Celková daň z príjmov	x	534 753	24,6	x	622 409	23,7

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

V roku 2023 a 2022 neboli vyplatené žiadne odmeny ani poskytnuté žiadne výhody členom štatutárneho orgánu ani iným orgánom účtovnej jednotky.

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Objem predaja so spriaznenými stranami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Danone Sp. z o.o., Poľsko	101 335	68 533
Danone a.s.	814 237	367 617
Nutricia research B.V.	0	63 000
DTBV	5 281 388	1 677 577
Danone Global Research & Innovation	12 500	0
Danone kft, Maďarsko	5 599	0
Danone GmbH, Nemecko	222	0
Alpro N.V. - SP	58	0

Objem nákupu od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Danone a.s., ČR	36 448 616	31 367 627
Danone GmbH, Nemecko	0	2 961
Danone Sp. z o.o., Poľsko	429 990	657 282
Danone kft, Maďarsko	49 982	42 344
DANONE PRODUITS FRAIS FRANCE S.A.	651 815	645 564
Danone PDPA SRL, Rumunsko	1 898	3 595
Compagnie Gervais Danone, Francie	1 070 000	0
Danone Rotselaar N.V.	16 631	263 549
Alpro N.V.	0	220 757
Danone Nutricia S.P.A.	0	8 180
Danone Sa Spain	4 282	0
DTBV	1 417 230	0
Bialim Belgique S.A.	141 918	0

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

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku vrátane dohadných položiek a príjmov budúcich období		
Danone Sp. z o.o., Poľsko	12 170	9 985
Danone a.s.	451 473	6 799 442
DTBV	1 476 639	165 005
Compagnie Gervais Danone, Francie	1 070 000	893 000
Spolu pohľadávky z obchodného styku vrátane dohadných položiek a príjmov budúcich období	3 010 282	7 867 431
Pohľadávky z financovania (cash pooling)		
Danone Finance International, Belgicko	9 604 551	565 717
Spolu pohľadávky z financovania (cash pooling)	9 604 551	565 717

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky z obchodného styku vrátane dohadných položiek a rezerv		
Danone a.s., ČR	3 029 097	169 075
Danone Sp.z o.o., Poľsko	42 770	57 141
Compagnie Gervais Danone	893 000	0
Danone SA, Francúzsko	46 422	26 490
Milupa Germany	222	0
Danone Hungary	0	14 566
DANONE NUTRICIA ITALIA	0	6 626
Spolu záväzky vrátane dohadných položiek a rezerv	4 011 511	273 898
Závazky z financovania (cash pooling)		
Danone Finance International, Belgicko	0	0
Spolu záväzky z financovania (cash pooling)	0	0

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	4 008 931	0	0	0	4 008 931
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	406 909	0	0	0	406 909
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	608 107	-12 959	-608 107	0	-12 959
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 923 971	0	0	0	1 923 971
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 002 482	1 640 361	-2 002 482	0	1 640 361
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	8 950 400	1 640 361	-2 610 589	0	1 640 361

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

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

Fondy zo zisku predstavujú zákonný rezervný fond.

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 28. júna 2023 schválilo vyplatenie podielu na zisku spoločníkom za rok 2022 vo výške 2 002 482 EUR.

Spoločnosť navrhuje zisk roku 2023 vyplatiť spoločníkom.

19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.