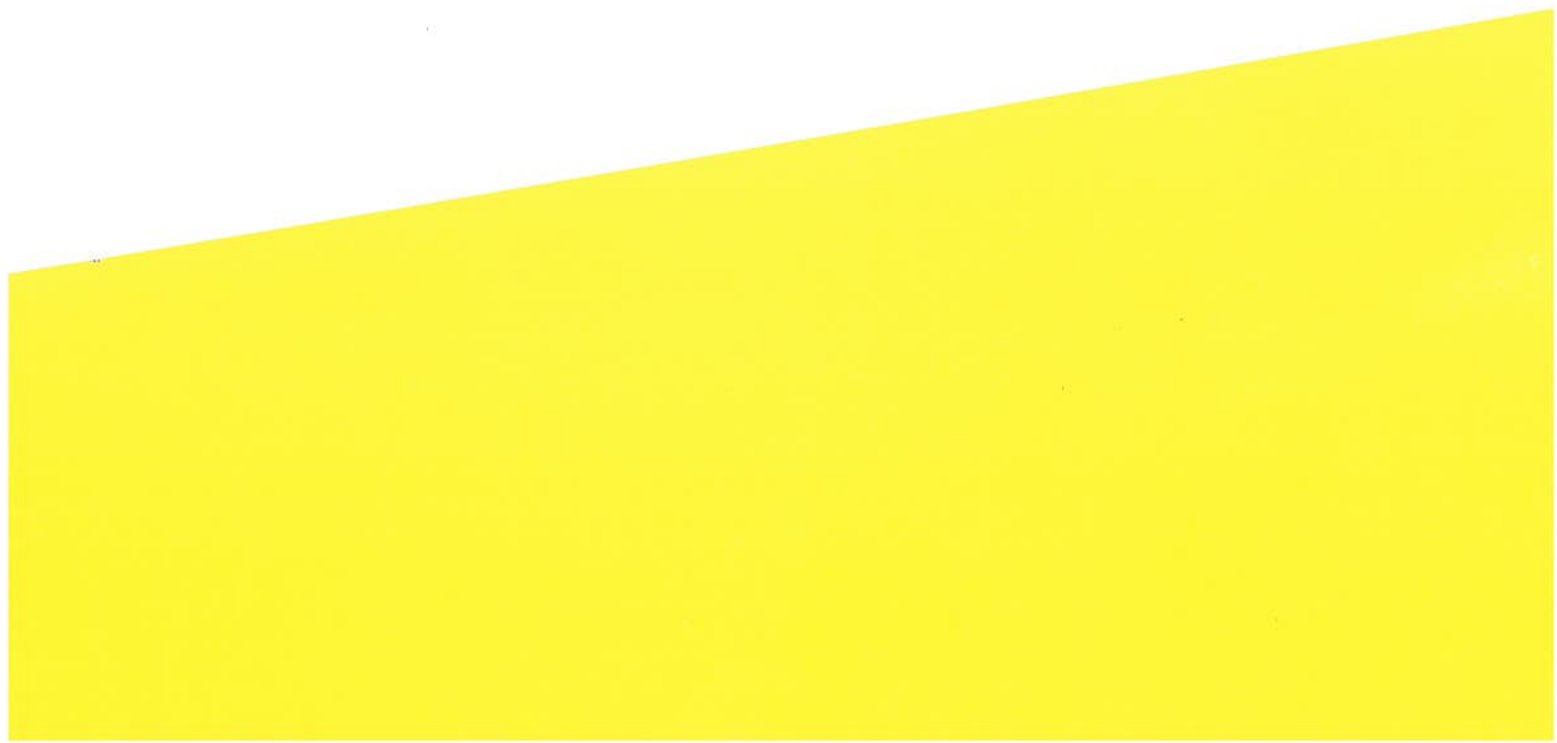


DANONE, spol. s r.o.

Účtovná zázvierka a Správa nezávislého audítora
za rok končiaci 31. decembra 2013



Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi spoločnosti DANONE, spol. s r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti DANONE, spol. s r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie a prezentáciu tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení jeho dodatkov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky Spoločnosti, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru k účinnosti interných kontrol Spoločnosti. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a primeraný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

24. marca 2014
Bratislava, Slovenská republika



Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Martin Farský
Licencia UDVA č. 1066



k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 2 0 2 0 3 7 3 3 0 0 | Účtovná závierka | Účtovná závierka | Mesiac Rok |
| IČO 3 1 3 4 4 2 7 5 | X riadna | X zostavená | Za obdobie |
| SK NACE 4 6 . 3 3 . 0 | mimoriadna | schválená | od 1 2 0 1 3 |
| | | (vyznačí sa x) | do 1 2 2 0 1 3 |
| | | | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
| | | | od 1 2 0 1 2 |
| | | | do 1 2 2 0 1 2 |

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

D A N O N E , s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P R I E V O Z S K Á

Číslo

4

PSČ

Obec

8 2 1 0 9 B R A T I S L A V A 2 - R U Ž I N O V



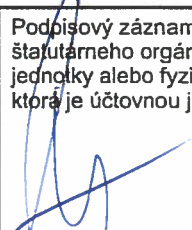
Číslo telefónu

Číslo faxu

0 /

0 /

E-mailová adresa

| | | | |
|---------------------------------------|---|---|--|
| Zostavená dňa: 2 4 . 0 3 . 2 0 1 4 | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:  | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:  | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:  |
| Schválená dňa: . . 2 0 | | | |

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. 002 + r. 030 + r. 061 | 001 | 8 1 4 3 8 6 5 | 7 8 0 7 9 1 7 | | | |
| | | | 3 3 5 9 4 8 | | 9 2 6 2 1 4 5 | | |
| A. | Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021 | 002 | 2 6 8 3 3 9 | 3 4 5 2 8 | | | |
| | | | 2 3 3 8 1 1 | | 5 8 8 2 8 | | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až r. 010) | 003 | 1 1 8 6 8 1 | 1 0 9 2 9 | | | |
| | | | 1 0 7 7 5 2 | | 2 5 2 9 2 | | |
| A.I.1. | Aktívované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 004 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 005 | 1 1 8 6 8 1 | 1 0 9 2 9 | | | |
| | | | 1 0 7 7 5 2 | | 2 2 1 2 7 | | |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 006 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 007 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 008 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093 | 009 | | | 3 1 6 5 | | |
| | | | | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A | 010 | | | | | |
| | | | | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až r. 020) | 011 | 1 4 9 6 5 8 | 2 3 5 9 9 | | | |
| | | | 1 2 6 0 5 9 | | 3 3 5 3 6 | | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - 092A | 012 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 2. | Slavby (021) - /081, 092A/ | 013 | 2 9 4 3 9 | 5 3 1 2 | | | |
| | | | 2 4 1 2 7 | | 2 9 2 2 | | |
| 3. | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/ | 014 | 1 1 9 6 9 1 | 1 8 2 8 7 | | | |
| | | | 1 0 1 4 0 4 | | 1 1 7 2 3 | | |



| Ozna- čenie 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 | | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 015 | | | | |
| 5. | Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 016 | | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 017 | 5 2 8 | | | |
| | | | 5 2 8 | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094 | 018 | | | 1 8 8 9 1 | |
| 8. | Poskytnuté predčavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A | 019 | | | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 020 | | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až r. 029) | 021 | | | | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A | 022 | | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A | 023 | | | | |
| 3. | Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A | 024 | | | | |
| 4. | Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066A) - 096A | 025 | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A | 026 | | | | |
| 6. | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A | 027 | | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A | 028 | | | | |



| 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 |
| 8. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A | 029 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 031 + r. 038 + r. 046 + r. 055 | 030 | 7 4 1 5 7 8 7 1 0 2 1 3 7 | 7 3 1 3 6 5 0 | 8 4 8 6 9 9 8 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 032 až r. 037) | 031 | | | 6 1 3 6 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 032 | | | 6 1 3 6 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 033 | | | |
| 3. | Výrobky (123) - 194 | 034 | | | |
| 4. | Zvieralá (124) - 195 | 035 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 036 | | | |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - 391A | 037 | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až r. 045) | 038 | 1 7 1 4 1 0 | 1 7 1 4 1 0 | |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A | 039 | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 040 | | | |
| 3. | Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A | 041 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A | 042 | | | |



| 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 |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A | 043 | | | |
| 6. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A | 044 | | | |
| 7. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 045 | 1 7 1 4 1 0 | 1 7 1 4 1 0 | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až r. 054) | 046 | 7 2 4 4 2 8 5 | 7 1 4 2 1 4 8 | |
| | | | 1 0 2 1 3 7 | | 8 4 8 0 7 9 7 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A | 047 | 1 0 2 0 1 7 7 | 9 1 8 0 4 0 | |
| | | | 1 0 2 1 3 7 | | 1 1 1 6 0 0 4 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 048 | | | |
| 3. | Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A | 049 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A | 050 | 6 2 2 4 1 0 4 | 6 2 2 4 1 0 4 | |
| | | | | | 7 0 7 1 1 4 0 |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A | 051 | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336) - 391A | 052 | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A | 053 | | | 2 5 9 8 4 |
| 8. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A | 054 | 4 | 4 | |
| | | | | | 2 6 7 6 6 9 |
| B.IV. | Finančné účty súčet (r. 056 až r. 060) | 055 | 9 2 | 9 2 | |
| | | | | | 6 5 |
| B.IV.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 056 | 9 2 | 9 2 | |
| | | | | | 6 5 |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------|------------------------------|
| | | | 1 | Netto 2 | účtovné obdobie |
| | | | | | Brutto - časť 1 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X +/- 261) | 057 | | | |
| 3. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA | 058 | | | |
| 4. | Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/ | 059 | | | |
| 5. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291 | 060 | | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 062 až r. 065) | 061 | 4 5 9 7 3 9 | 4 5 9 7 3 9 | |
| | | | | | 7 1 6 3 1 9 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 062 | 2 5 1 6 7 2 | 2 5 1 6 7 2 | |
| | | | | | 2 7 2 3 6 0 |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 063 | 1 1 6 9 2 5 | 1 1 6 9 2 5 | |
| | | | | | 1 6 8 3 4 4 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 064 | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 065 | 9 1 1 4 2 | 9 1 1 4 2 | |
| | | | | | 2 7 5 6 1 5 |

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 067 + r. 088 + r. 121 | 066 | 7 8 0 7 9 1 7 | 9 2 6 2 1 4 5 |
| A. | Vlastné imanie r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087 | 067 | 4 4 5 4 1 6 8 | 5 3 6 0 0 1 2 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 069 až 072) | 068 | 4 0 0 8 9 3 1 | 4 0 0 8 9 3 1 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 069 | 4 0 0 8 9 3 1 | 4 0 0 8 9 3 1 |

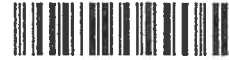


| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|--|----------------|-------------------------|--|
| 2. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/-/252) | 070 | | |
| 3. | Zmena základného imania +/- 419 | 071 | | |
| 4. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353) | 072 | | |
| A.II. | Kapitálové fondy súčet (r. 074 až 079) | 073 | - 4 6 2 9 2 8 | 2 0 4 3 3 1 |
| A.II.1. | Emisné ážio (412) | 074 | | |
| 2. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 075 | | |
| 3. | Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418) | 076 | | |
| 4. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 077 | - 4 6 2 9 2 8 | 2 0 4 3 3 1 |
| 5. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415) | 078 | | |
| 6. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 079 | | |
| A.III. | Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083) | 080 | 3 1 3 2 1 2 | 2 6 9 3 4 2 |
| A.III.1. | Zákonný rezervný fond (421) | 081 | 3 1 3 2 1 2 | 2 6 9 3 4 2 |
| 2. | Nedeliteľný fond (422) | 082 | | |
| 3. | Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X) | 083 | | |
| A.IV. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 085 + r. 086 | 084 | | |
| A.IV.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 085 | | |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (/-/429) | 086 | | |
| A.V. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121) | 087 | 5 9 4 9 5 3 | 8 7 7 4 0 8 |
| B. | Záväzky r. 89 + r. 94 + r. 106 + r. 117 + r. 118 | 088 | 3 0 8 5 2 4 8 | 3 4 5 2 3 8 3 |
| B.I. | Rezervy súčet (r. 090 až r. 093) | 089 | 1 2 0 7 5 1 | 8 9 0 9 5 |
| B.I.1. | Rezervy zákonné dlhodobé (451A) | 090 | | |
| 2. | Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A) | 091 | 5 0 9 0 1 | 6 7 1 4 9 |
| 3. | Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA) | 092 | | |
| 4. | Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 093 | 6 9 8 5 0 | 2 1 9 4 6 |
| B.II. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105) | 094 | 4 7 9 2 | 5 6 5 3 6 |
| B.II.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A) | 095 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 096 | | |
| 3. | Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A) | 097 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| 4. | Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A) | 098 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A) | 099 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 100 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 101 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 102 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 103 | 4 7 9 2 | 2 3 7 0 2 |
| 10. | Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A) | 104 | | |
| 11. | Odložený daňový záväzok (481A) | 105 | | 3 2 8 3 4 |
| B.III. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116) | 106 | 2 9 5 9 7 0 5 | 3 3 0 6 7 5 2 |
| B.III.1. | Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA) | 107 | 1 1 0 3 8 6 2 | 2 0 2 2 9 4 9 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 108 | | |
| 3. | Nevyfakturované dodávky (326, 476A) | 109 | 6 1 3 6 1 2 | 3 8 7 0 4 4 |
| 4. | Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A) | 110 | | |
| 5. | Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 111 | | 3 2 2 1 3 4 |
| 6. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 112 | | |
| 7. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 113 | 7 7 6 2 5 | 3 9 8 7 5 |
| 8. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A) | 114 | 2 8 1 4 7 | 2 7 6 0 9 |
| 9. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 115 | 5 4 2 9 6 2 | 5 0 6 0 9 3 |
| 10. | Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X) | 116 | 5 9 3 4 9 7 | 1 0 4 8 |
| B.IV. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 117 | | |
| B.V. | Bankové úvery r. 119 + r. 120 | 118 | | |
| B.V.1. | Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA) | 119 | | |
| 2. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 120 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125) | 121 | 2 6 8 5 0 1 | 4 4 9 7 5 0 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 122 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 123 | 2 6 8 5 0 1 | 4 4 9 7 5 0 |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 124 | | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 125 | | |

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT



k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 Ā B Ć D Ę 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 | Účtovná závierka | Mesiac Rok |
| IČO 3 1 3 4 4 2 7 5 | X riadna | X zostavená | Za obdobie |
| SK NACE 4 6 . 3 3 . 0 | mimoriadna | schválená | od 1 2 2 0 1 3 |
| | | (vyznačí sa x) | do 1 2 2 0 1 3 |
| | | | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
| | | | od 1 2 2 0 1 2 |
| | | | do 1 2 2 0 1 2 |

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

DANONE , s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

PRIEVOZSKÁ

Číslo

4

PSČ

Obec

8 2 1 0 9 BRATISLAVA 2 - RUŽINOV

Číslo telefónu

0 /

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

| | | | |
|---------------------------------------|--|---|---|
| Zostavený dňa: 2 4 . 0 3 . 2 0 1 4 | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
| Schválený dňa: . . 2 0 | | | |

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507) | 02 | 1 1 0 7 7 8 1 2 | 1 2 1 5 4 5 7 4 |
| + | Obchodná marža r. 01 - r. 02 | 03 | 1 0 2 8 8 9 5 9 | 1 1 5 4 2 0 7 3 |
| II. | Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07 | 04 | 2 9 8 5 7 5 | 5 3 3 5 0 5 |
| II.1. | Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606) | 05 | 2 9 8 5 7 5 | 5 3 3 5 0 5 |
| 2. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtovná skupina 61) | 06 | | |
| 3. | Aktivácia (účtovná skupina 62) | 07 | | |
| B. | Výrobná spotreba r. 09 + r. 10 | 08 | 7 9 0 9 4 1 6 | 9 5 1 2 6 9 6 |
| B.1. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A) | 09 | 1 7 3 7 0 9 | 6 5 2 4 7 5 |
| 2. | Služby (účtovná skupina 51) | 10 | 7 7 3 5 7 0 7 | 8 8 6 0 2 2 1 |
| + | Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08 | 11 | 2 6 7 8 1 1 8 | 2 5 6 2 8 8 2 |
| C. | Osobné náklady súčet (r. 13 až 16) | 12 | 1 1 6 9 2 1 4 | 1 1 1 8 9 6 3 |
| C.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 13 | 8 8 0 8 8 0 | 7 8 7 5 5 5 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 14 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 15 | 2 5 7 8 5 9 | 3 0 0 0 6 9 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 16 | 3 0 4 7 5 | 3 1 3 3 9 |
| D. | Dane a poplatky (účtovná skupina 53) | 17 | 1 1 9 0 | 1 2 5 0 |
| E. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553) | 18 | 2 5 9 8 8 | 2 7 5 3 3 |
| III. | Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642) | 19 | 3 3 3 3 4 | |
| F. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 20 | | |
| G. | Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/-547) | 21 | - 1 2 7 9 | 1 7 8 4 |
| IV. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 22 | 1 2 6 2 9 | 3 3 6 |
| H. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 23 | 7 9 5 2 0 | 1 1 3 5 9 7 |
| V. | Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-)(697) | 24 | | |
| I. | Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-)(597) | 25 | | |
| * | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r.11 - r. 12 - r. 17 - r. 18 + r. 19 - r. 20 - r. 21 + r. 22 - r. 23 + (-r. 24) - (-r.25) | 26 | 1 4 4 9 4 4 8 | 1 3 0 0 0 9 1 |
| VI. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 27 | | |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| J. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 28 | | |
| VII. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku r. 30 + r. 31 + r. 32 | 29 | | |
| VII.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A) | 30 | | |
| 2. | Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A) | 31 | | |
| 3. | Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A) | 32 | | |
| VIII. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666) | 33 | | |
| K. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 34 | | |
| IX. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 35 | 2 6 1 0 7 | 1 8 0 5 8 5 |
| L. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 36 | 6 9 2 7 6 5 | 3 4 5 6 3 9 |
| M. | Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565 | 37 | | |
| X. | Výnosové úroky (662) | 38 | 2 1 6 4 | 3 3 3 9 2 |
| N. | Nákladové úroky (562) | 39 | 5 5 5 | 1 7 2 4 |
| XI. | Kurzové zisky (663) | 40 | 1 4 9 4 9 4 | 1 8 8 2 4 1 |
| O. | Kurzové straty (563) | 41 | 8 7 3 8 7 | 1 9 4 5 0 7 |
| XII. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 42 | 1 1 1 | 1 7 0 |
| P. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 43 | 1 7 1 4 3 | 2 5 6 1 6 |
| XIII. | Prevod finančných výnosov (-) (698) | 44 | | |
| R. | Prevod finančných nákladov (-) (598) | 45 | | |
| * | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (-r. 44) - (-r.45) | 46 | - 6 1 9 9 7 4 | - 1 6 5 0 9 8 |
| ** | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46 | 47 | 8 2 9 4 7 4 | 1 1 3 4 9 9 3 |
| S. | Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 49 + r. 50 | 48 | 2 3 4 5 2 1 | 2 5 7 5 8 5 |
| S.1. | - splatná (591, 595) | 49 | 2 4 7 1 6 0 | 2 5 7 6 5 9 |
| 2. | - odložená (+/- 592) | 50 | - 1 2 6 3 9 | - 7 4 |
| ** | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení r. 47 - r. 48 | 51 | 5 9 4 9 5 3 | 8 7 7 4 0 8 |
| XIV. | Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68) | 52 | | |
| T. | Mimoriadne náklady (účtová skupina 58) | 53 | | |
| * | Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením r. 52 - r. 53 | 54 | | |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| U. | Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti r. 56 + r. 57 | 55 | | |
| U.1. | - splatná (593) | 56 | | |
| 2. | - odložená (+/- 594) | 57 | | |
| * | Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činností po zdanení r. 54 - r. 55 | 58 | | |
| *** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) [r. 47 + r. 54] | 59 | 8 2 9 4 7 4 | 1 1 3 4 9 9 3 |
| V. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| *** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) [r. 51 + r. 58 - r. 60] | 61 | 5 9 4 9 5 3 | 8 7 7 4 0 8 |

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 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

| | | | | | |
|----------------------------|------------------------------|---------------------------------|----------------|--------|---------|
| DIČ 2 0 2 0 3 7 3 3 0 0 | Účtovná závierka x riadna | Účtovná závierka x zostavená | Za obdobie | Mesiac | Rok |
| IČO 3 1 3 4 4 2 7 5 | mimoriadna | schválená | od | 0 1 | 2 0 1 3 |
| SK NACE 4 6 . 3 3 . 0 | priebežná | (vyznačí sa x) | do | 1 2 | 2 0 1 3 |
| | v eurocentoch | | Bezprostredne | | |
| | v celých eurách | (vyznačí sa x) | predchádzajúce | od | 0 1 |
| | | | obdobie | do | 1 2 |
| | | | | | 2 0 1 2 |
| | | | | | 2 0 1 2 |

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

D A N O N E , s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P R I E V O Z S K Á

Číslo

4

PŠČ

Obec



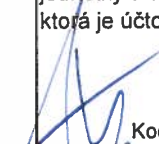
8 2 1 0 9 B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

Číslo Faxu

+ 4 2 0 / 2 7 2 0 0 3 5 2 8

E-mailová adresa

| | | | |
|---------------------------------------|---|---|--|
| Zostavená dňa: 2 4 . 0 3 . 2 0 1 4 | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:  | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:  | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:  |
| Schválená dňa: . | Jarmila Beranová | Jarmila Beranová | Koen Burghouts |

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

1. POPIS SPOLOČNOSTI

DANONE, spol. s r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 15. marca 1993. Dňa 15. marca 1993 bola Spoločnosť zapísaná do obchodného registra. Vedená je v Obchodnom registri na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 50097/B. Spoločnosť sídli na Prievozskej 4, 821 09 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo 313 442 75.

V roku 2013 boli uskutočnené nasledovné významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

S účinnosťou k 1. júlu 2013 bola z pozície konateľa odvolaná Soňa Trnavská a k tomu istému dátumu boli do funkcie konateľa menovaní Tomáš Bariak a Paolo Maria Tafuri.

S účinnosťou k 1. septembru 2013 bol z pozície konateľa odvolaný Jean-Luc Pierre Percy a k tomu istému dátumu bol do funkcie konateľa menovaný Koen Burghouts.

Hlavným predmetom činnosti je:

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

Informácie o počte zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 40 | 48 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 38 | 43 |
| počet vedúcich zamestnancov | 11 | 11 |

Informácie o štruktúre spoločníkov/akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov/akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

| Spoločník, akcionár | 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 | 4 008 931 EUR | 100% | 100% | 0% |
| Spolu | 4 008 931 EUR | 100% | 100% | 0% |

Spoločnosť je súčasťou skupiny Danone. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Produits Laitiers Frais Est Europe a materskou spoločnosťou celej skupiny je spoločnosť Danone SA so sídlom 17 Boulevard Haussmann, 75009 Paris. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Danone SA. 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 2013:

| Konatelia | |
|-----------|--------------------|
| Konateľ: | Tomáš Bariak |
| Konateľ: | Paolo Maria Tafuri |
| Konateľ: | Koen Burghouts |

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Z dôvodu úspor a zvýšenia konkurencieschopnosti skupiny Danone bola spoločnosť v priebehu roku 2013 začlenená do nového organizačného celku (clusteru) s jednotnou manažérskou štruktúrou pre krajiny Česká republika, Slovenská republika, Maďarsko a Chorvátsko. Dôsledkom toho došlo v spoločnosti v priebehu roku 2013 i ku zmene štruktúry niektorých manažérskych pozícií.

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 2012 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 17. apríla 2013.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2013 a 2012 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok 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 (prípadne časť správnych nákladov).

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas 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 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 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 |
|----------|-------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Stavby | 5 | 20% | lineárna |
| Hardware | 3 - 4 | 33,3% - 25% | 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 bol v minulosti zavedený systém využívania voľných peňažných prostriedkov jednotlivých spoločností skupiny tzv. „Cash pool“. Prostriedky vložené do tohto systému alebo využívané z tohto systému ku dňu účtovnej závierky sú v súvahe vykázané v položkách „Krátkodobé pohľadávky - Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku“, prípadne „Krátkodobé záväzky – Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku“.

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 úbytku 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 obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby obstarané bezodplatným nadobudnutím resp. novozistené zásoby pri inventarizácii sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

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

V priebehu roka 2012 prestala spoločnosť využívať sklad zásob v Senci a začala nakupovať 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 2012 spoločnosť držala iba obmedzené množstvo obalov a paliet, ktoré sa nachádzali u zákazníka lebo u dopravca. K 31. decembru 2013 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.

V prípade, že zostatková hodnota pohľadávky je po splatnosti, spoločnosť tvorí opravné položky nasledovne:

- Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 180 dní – výška opravnej položky 50 %
- Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 365 dní – výška opravnej položky 100 %

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Výdavky na výrobu reklamných spotov sú účtované formou časového rozlíšenia po čas 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.

g) Závazky

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. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané 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.

Spoločnosť vytvára rezervný fond vo výške 5 % zo zisku.

k) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

l) Použitie odhadov

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

m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

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 ľarchu 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 neuznateľné 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

q) Následné udalosti

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

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

r) Opravy chýb minulých účtovných období

Opravy chýb minulých rokov spoločnosť vykazuje prostredníctvom účtov vlastného imania v bežnom účtovnom období a popisom v prílohe účtovnej závierky.

4. DLHODOBÝ MAJETOKa) 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 | 126 010 | 0 | 0 | 0 | 3 165 | 0 | 129 175 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | -10 494 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -10 494 |
| Presuny | 0 | 3 165 | 0 | 0 | 0 | -3 165 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 118 681 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 118 681 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | -103 883 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -103 883 |
| Prírastky | 0 | -14 363 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -14 363 |
| Úbytky | 0 | 10 494 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 494 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | -107 752 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -107 752 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 22 127 | 0 | 0 | 0 | 3 165 | 0 | 25 292 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 10 929 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 929 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|--|----------|--------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceneniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 126 010 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 126 010 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 165 | 0 | 3 165 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 126 010 | 0 | 0 | 0 | 3 165 | 0 | 129 175 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | -90 127 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -90 127 |
| Prírastky | 0 | -13 756 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -13 756 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | -103 883 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -103 883 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 35 883 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 35 883 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 22 127 | 0 | 0 | 0 | 3 165 | 0 | 25 292 |

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 | 18 078 | 289 944 | 0 | 0 | 0 | 18 891 | 0 | 326 913 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 688 | 0 | 1 688 |
| Úbytky | 0 | 0 | -178 943 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -178 943 |
| Presuny | 0 | 11 361 | 8 690 | 0 | 0 | 528 | -20 579 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 29 439 | 119 691 | 0 | 0 | 528 | 0 | 0 | 149 658 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | -15 156 | -278 221 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -293 377 |
| Prírastky | 0 | -4 823 | -6 802 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -11 625 |
| Úbytky | 0 | 0 | 178 943 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 178 943 |
| Presuny | 0 | -4 148 | 4 676 | 0 | 0 | -528 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | -24 127 | -101 404 | 0 | 0 | -528 | 0 | 0 | -126 059 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 2 922 | 11 723 | 0 | 0 | 0 | 18 891 | 0 | 33 536 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 5 312 | 18 287 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23 599 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 18 078 | 341 677 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 359 755 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 891 | 0 | 18 891 |
| Úbytky | 0 | 0 | -51 733 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -51 733 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 18 078 | 289 944 | 0 | 0 | 0 | 18 891 | 0 | 326 913 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | -10 234 | -321 099 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -331 333 |
| Prírastky | 0 | -4 922 | -8 855 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -13 777 |
| Úbytky | 0 | 0 | 51 733 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 51 733 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | -15 156 | -278 221 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -293 377 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 7 844 | 20 578 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 28 422 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 2 922 | 11 723 | 0 | 0 | 0 | 18 891 | 0 | 33 536 |

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni AON France. Výška poistného v roku 2013 predstavuje 4 093 EUR, poistený je IT majetok 111 EUR a prerušenie prevádzky 3 976 EUR.

5. ZÁSoby

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

Informácie o opravných položkách k zásobám

| 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 | 12 357 | 0 | 0 | -12 357 | 0 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nehnutelnosť na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 12 357 | 0 | 0 | -12 357 | 0 |

Informácie o nehnuteľnostiach na predaj

| Nehnutelnosť na predaj | Hodnota |
|--|---------|
| Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie | 0 |
| Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania | 0 |

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

| Zásoby | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | 0 |
| Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať | 0 |

6. POHĽADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

| 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 |
| Pohľadávky z obchodného styku | 103 416 | 0 | 0 | -1 279 | 102 137 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky spolu | 103 416 | 0 | 0 | -1 279 | 102 137 |

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2013 a 2012 vytvorené opravné položky na základe vnútorných pravidiel spoločnosti (poznámka 3e).

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku tvoria predovšetkým kladné zostatky cash poolingových účtov vedených v DFI (Danone Finance International - clearingové centrum) (poznámka 3c).

Pohľadávky voči spriazneným osobám (poznámka 18).

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 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 171 410 | 0 | 171 410 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 171 410 | 0 | 171 410 |

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 832 475 | 187 702 | 1 020 177 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 6 224 104 | 0 | 6 224 104 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 4 | 0 | 4 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 7 056 583 | 187 702 | 7 244 285 |

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. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 92 | 65 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 0 | 0 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 92 | 65 |

8. 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: | 251 672 | 272 360 |
| Náklady na zavádzanie nových IS | 251 672 | 272 360 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 116 925 | 168 344 |
| Prenájom priestorov | 35 448 | 43 195 |
| Náklady na zavádzanie nových IS | 71 583 | 122 479 |
| Ostatné | 9 894 | 2 670 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 91 142 | 275 615 |
| Manažérske poplatky a licenčné poplatky | 85 000 | 265 925 |
| Ostatné | 6 142 | 9 690 |

9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 877 408 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 43 870 |
| 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 | 833 538 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 877 408 |

10. REZERVY

Informácie o rezervách

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|----------------------------------|------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 89 095 | 120 751 | -52 989 | -36 106 | 120 751 |
| Rezervy na odmeny | 17 748 | 7 538 | -17 748 | 0 | 7 538 |
| Rezervy na marketing | 4 198 | 0 | 0 | -4 198 | 0 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky | 66 271 | 50 901 | -34 363 | -31 908 | 50 901 |
| Rezerva na reštrukturalizáciu | 0 | 62 312 | 0 | 0 | 62 312 |
| Ostatné rezervy | 878 | 0 | -878 | 0 | 0 |

Z dôvodu úspor a zvýšenia konkurencieschopnosti skupiny Danone bola spoločnosť v priebehu roku 2013 začlenená do nového organizačného celku (clusteru) s jednotnou manažérskou štruktúrou pre krajiny Česká republika, Slovenská republika, Maďarsko a Chorvátsko. V návaznosti na zmenu štruktúry skupiny Danone, rozhodla spoločnosť počas roku 2013 o znížení počtu zamestnancov. Z tohto dôvodu bola k 31. decembru 2013 zaúčtovaná rezerva na reštrukturalizáciu, ktorá je tvorená predovšetkým nákladmi na odstupné a súvisiace služby.

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|----------------------------------|--|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 127 755 | 89 095 | -83 684 | -44 071 | 89 095 |
| Rezervy na odměny | 43 895 | 17 748 | -22 285 | -21 610 | 17 748 |
| Rezervy na marketing | 28 005 | 4 198 | -28 005 | 0 | 4 198 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky | 55 040 | 66 271 | -32 579 | -22 461 | 66 271 |
| Ostatné rezervy | 815 | 878 | -815 | 0 | 878 |

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 4 792 | 56 536 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 4 792 | 56 536 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 2 959 705 | 3 306 752 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 2 305 867 | 2 567 592 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 653 838 | 739 160 |

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

Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku tvoria predovšetkým záporné zostatky cash poolingových účtov vedených v DFI (Danone Finance International - clearingové centrum) (poznámka 3c).

Ostatné záväzky tvoria predovšetkým záporné reálne hodnoty otvorených derivátov (poznámka 15).

Záväzky voči spriazneným osobám (poznámka 18).

K 31. decembru 2013 a 2012 nevyfakturované dodávky tvoria predovšetkým nevyfakturované náklady za dopravu a manipuláciu vo výške 305 982 EUR a 141 104 EUR, za marketingové náklady a výrobu reklamy vo výške 150 489 EUR a 107 924 EUR a za ostatné služby vo výške 157 141 EUR a 138 016 EUR.

12. 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: | 115 791 | -160 493 |
| odpočítateľné | 115 791 | 107 978 |
| zdaniteľné | 0 | -268 471 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 663 347 | 17 736 |
| odpočítateľné | 663 347 | 17 736 |
| zdaniteľné | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 22 | 23 |
| Odložená daňová pohľadávka | 171 410 | 0 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 204 244 | 0 |
| Zaučtovaná ako náklad | -12 639 | 0 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | 191 605 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | -32 834 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 0 | 205 381 |
| Zaučtovaná ako náklad | 0 | -74 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | 0 | 205 455 |
| Iné | 0 | 0 |

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 23 702 | 21 125 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 6 185 | 6 907 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 6 185 | 6 907 |
| Čerpanie sociálneho fondu | -25 095 | -4 330 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 4 792 | 23 702 |

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 268 501 | 449 750 |
| Výdavky na zákaznické bonusy | 268 501 | 449 750 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |

15. DERIVÁTY

Spoločnosť v rokoch 2013 a 2012 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 a služieb z Poľska. Spoločnosť účtuje o týchto derivátoch ako o derivátoch zaist'ovacích.

K 31.decembru 2013 a 2012 spoločnosť precenila deriváty na reálnu hodnotu a kladné, resp. záporné reálne hodnoty derivátov sú vykázané v ostatných pohrádkach, resp. v ostatných záväzkoch.

Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

| Názov položky | Účtovná hodnota | | Dohodnutá cena podkladového nástroja |
|----------------------------------|-----------------|---------|--------------------------------------|
| | pohrádky | záväzku | |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho: | 684 | 594 182 | 10 100 460 |
| Forwardy PLN | 684 | 0 | 21 612 |
| Forwardy CZK | 0 | 594 182 | 10 078 848 |

| 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 | -667 259 | 0 | 820 017 |
| Forwardy PLN | 0 | 1 340 | 0 | 88 470 |
| Forwardy CZK | 0 | -668 599 | 0 | 687 123 |
| Forwardy HUF | 0 | 0 | 0 | 44 424 |

K 31. decembru 2012 spoločnosť omylom zamenila strany účtovného zápisu súvisiaceho s precenením zaist'ovacieho derivátového obchodu a zaúčtovala z tohoto titulu pohrádku namiesto skutočne vzniknutého záväzku. Z tohoto dôvodu došlo k nadhodnoteniu vlastného imania spoločnosti o čiastku 408 662 EUR. V roku 2013 sa spoločnosť rozhodla chybu minulého roku opraviť a v súlade s aktuálne platnými slovenskými účtovnými predpismi bola oprava precenenia vykázaná priamo vo vlastnom imaní prostredníctvom účtu Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Táto chyba nemala žiaden dopad na hospodársky výsledok spoločnosti za rok 2012 ani jej bežnú daňovú povinnosť.

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi

| Zabezpečovaná 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 | 10 100 460 | 13 288 733 |
| Spolu | 10 100 460 | 13 288 733 |

16. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Spoločnosť má formou operatívneho lízingu prenajatý majetok – osobné automobily, v roku 2013 je to 29 vozidiel a v roku 2012 35 vozidiel, pričom výška nájomného je 120 402 EUR a 145 140 EUR.

17. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

| Oblasť odbytu | Predaj mliečnych výrobkov | |
|---------------|---------------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Slovensko | 21 665 346 | 24 230 152 |
| Spolu | 21 665 346 | 24 230 152 |

Informácie o čistom obrate

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 298 575 | 533 505 |
| Tržby za tovar | 21 366 771 | 23 696 647 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 0 |
| Čistý obrat celkom | 21 665 346 | 24 230 152 |

Náklady

Informácie o nákladoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Spotreba materiálu a energií | 173 709 | 652 475 |
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 7 735 707 | 8 860 221 |
| Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti | 38 420 | 20 736 |
| Marketingové náklady | 936 398 | 1 833 211 |
| Prepravné náklady | 1 492 595 | 1 338 722 |
| Manažerské a licenčné náklady | 843 357 | 776 309 |
| Administratívne služby | 525 762 | 326 588 |
| Náklady na skladovanie tovaru | 0 | 41 995 |
| Náklady na výskum, prieskum v súvislosti s marketingovými aktivitami | 57 342 | 161 274 |
| Nájom motorových vozidiel | 120 402 | 145 140 |
| Nájom/nábor pracovnej sily | 6 323 | 13 350 |
| Promočné akcie a predajné bonusy | 2 609 020 | 2 552 392 |
| Opravy a údržba | 180 799 | 220 707 |
| Cestovné | 26 991 | 43 563 |
| Merchandising | 400 746 | 537 698 |
| Nájomné | 126 383 | 115 630 |
| Ostatné | 371 169 | 732 906 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 1 274 633 | 1 263 127 |
| Osobné náklady | 1 169 214 | 1 118 963 |
| Dane a poplatky | 1 190 | 1 250 |
| Odpisy k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku | 25 988 | 27 533 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek | -1 279 | 1 784 |
| Ostatné prevádzkové náklady | 79 520 | 113 597 |
| Finančné náklady, z toho: | 797 850 | 567 486 |
| Kurzové straty, z toho: | 87 387 | 194 507 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 934 | 18 286 |
| Kurzové straty s derivátových operácií | 692 765 | 345 639 |
| Ostatné finančné náklady | 17 698 | 27 340 |
| Mimoriadne náklady: | 0 | 0 |

Pokles marketingových nákladov je spôsobený predovšetkým zmenou organizačnej štruktúry (začlenenie do clusteru) a zmenou marketingovej stratégie.

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 | 7 791 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | -5 710 |
| 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 | 130 570 | -61 034 |

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: | 829 474 | x | x | 1 134 993 | x | x |
| teoretická daň | x | 190 779 | 23 | x | 215 649 | 19 |
| Daňovo neuznané náklady | 190 183 | 43 742 | 5,3 | 412 294 | 78 336 | 6,9 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 0 | 0 | 0 | 191 189 | 36 326 | 3,2 |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 1 019 657 | 234 521 | 28,3 | 1 356 099 | 257 659 | 22,7 |
| Splatná daň z príjmov | x | 247 160 | 29,8 | x | 257 659 | 22,7 |
| Odložená daň z príjmov | x | -12 639 | -1,5 | x | -74 | 0,0 |
| Celková daň z príjmov | x | 234 521 | 28,3 | x | 257 585 | 22,7 |

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

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

V roku 2013 a 2012 neboli vyplatené žiadne odmeny ani poskytnuté žiadne výhody členom štatutárneho orgánu ani iným orgánom účtovnej jednotky.

18. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Objem predaja so spriaznenými stranami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Spriaznená osoba | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|-------------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Danone a.s., ČR | 02 | 0 | 240 000 |
| Danone POLAND PLANT BIERUN | 03 | 0 | 70 |
| Nutricia s.r.o., SR | 03 | 46 379 | 91 971 |
| Danone Finance International, Belgicko | 11 | 2 000 | 27 000 |

Objem nákupu od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Spriaznená osoba | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|-------------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Danone a.s., ČR | 01 | 10 950 924 | 10 196 000 |
| Danone a.s., ČR | 03 | 587 514 | 508 188 |
| Danone Sp.z o.o., Poľsko | 01 | 42 650 | 1 780 000 |
| Danone Sp.z o.o., Poľsko | 03 | 23 872 | 73 848 |
| Danone kft, Maďarsko | 01 | 7 576 | 272 000 |
| Danone kft, Maďarsko | 03 | 16 | 7 016 |
| Danone SA, Francúzsko | 03 | 24 417 | 232 556 |
| Nutricia Deva a.s., ČR | 03 | 0 | 15 962 |
| Danone GmbH, Nemecko | 03 | 154 | 0 |
| PLF Licensing SARL, Belgicko | 05 | 843 357 | 707 417 |
| Danone Finance International, Belgicko | 11 | 1 000 | 1 000 |

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 | | |
| Danone a.s., ČR | 0 | 736 |
| Nutricia s.r.o., SR | 0 | 3 325 |
| Spolu pohľadávky z obchodného styku | 0 | 4 061 |
| Pohľadávky z financovania (cash pooling) | | |
| Danone Finance International, Belgicko | 6 224 104 | 7 071 140 |
| Spolu pohľadávky z financovania (cash pooling) | 6 224 104 | 7 071 140 |

| Spriaznená osoba | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Závazky z obchodného styku vrátane dohadných položiek | | |
| Danone a.s., ČR | 651 643 | 911 495 |
| Danone Sp.z o.o., Poľsko | 0 | 19 691 |
| Danone, Belgicko | 0 | 12 000 |
| Danone kft, Maďarsko | 0 | 6 688 |
| Danone SA, Francúzsko | 8 753 | 37 000 |
| Spolu záväzky vrátane dohadných položiek | 660 396 | 986 874 |
| Závazky z financovania (cash pooling) | | |
| Danone Finance International, Belgicko | 0 | 322 134 |
| Spolu záväzky z financovania (cash pooling) | 0 | 322 134 |

19. 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 | 269 342 | 0 | 0 | 43 870 | 313 212 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 204 331 | 0 | -667 259 | 0 | -462 928 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 877 408 | 594 953 | 0 | -877 408 | 594 953 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | -833 538 | 833 538 | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|-----------|------------|------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie | 4 008 931 | 0 | 0 | 0 | 4 008 931 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 200 892 | 0 | 0 | 68 450 | 269 342 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -615 686 | 820 017 | 0 | 0 | 204 331 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 368 991 | 877 408 | 0 | -1 368 991 | 877 408 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | -1 300 541 | 1 300 541 | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

Fondy zo zisku predstavujú zákonný rezervný fond tvorený vo výške 5 % zo zisku.

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 17. apríla 2013 a 16. apríla 2012 schválilo rozdelenie zisku za rok 2012 a 2011.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia vyplatila spoločnosť dividendy v celkovej výške 833 537,69 EUR za rok 2012 a v celkovej výške 1 300 541,72 EUR za rok 2011.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk

- tvorba rezervného fondu vo výške 5 % z hospodárskeho výsledku, t.j. vo výške 29 748 EUR,
- úhrada dividend jedinému spoločníkovi vo výške 565 205 EUR.

20. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou. Prehľad je pripojený ako príloha č.1.

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

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

| Označenie | Názov položky | Skutočnosť v EUR | |
|---|--|-----------------------|------------------------|
| | | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 829 474 | 1 134 993 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-) | 69 826 | -476 723 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 25 988 | 27 533 |
| 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 (+) | 0 | 0 |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | 0 | 0 |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | -16 248 | -38 660 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | -13 636 | 9 439 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 75 331 | -443 367 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | 0 | 0 |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 555 | 1 724 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -2 164 | -33 392 |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | 0 | 0 |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | 0 | 0 |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | 0 | 0 |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | 0 | 0 |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | 155 724 | 1 160 674 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 1 074 563 | 1 848 537 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -937 332 | -842 817 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 18 493 | 154 954 |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | 0 | 0 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.) | 1 055 024 | 1 818 944 |
| A.3. | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+) | 2 164 | 33 392 |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-) | -555 | -1 724 |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+) | 0 | 0 |
| A.6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-) | 0 | 0 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.) | 1 056 633 | 1 850 612 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -221 380 | -573 059 |
| A.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | 0 | 0 |
| A.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | 0 | 0 |
| | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.) | 835 253 | 1 277 553 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | 0 | -3 165 |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -1 688 | -18 891 |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | 0 | 0 |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | 0 | 0 |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 0 | 0 |
| B.6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | 0 | 0 |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | 0 | 0 |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | 0 | 0 |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | 0 | 0 |
| B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | 0 | 0 |
| B.11. | Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+) | 0 | 0 |
| B.12. | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | 0 | 0 |
| B.13. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | 0 | 0 |
| B.14. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | 0 | 0 |
| B.15. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | 0 | 0 |
| B.16. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | 0 | 0 |
| B.17. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | 0 | 0 |
| B.18. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | 0 | 0 |
| B.19. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | 0 | 0 |
| B.20. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | 0 | 0 |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.) | -1 688 | -22 056 |

| Peňažné toky z finančnej činnosti | | | |
|--|---|-----------------|-------------------|
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.) | 0 | 0 |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | 0 | 0 |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) | 0 | 0 |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary (+) | 0 | 0 |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | 0 | 0 |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | 0 | 0 |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | 0 | 0 |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | 0 | 0 |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | 0 | 0 |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti | 0 | 0 |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | 0 | 0 |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-) | 0 | 0 |
| C.2.3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | 0 | 0 |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | 0 | 0 |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | 0 | 0 |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | 0 | 0 |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenámateľ vecí (-) | 0 | 0 |
| C.2.8. | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-) | 0 | 0 |
| C.2.9. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | 0 | 0 |
| C.2.10. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | 0 | 0 |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | 0 | 0 |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | -833 538 | -1 300 542 |
| C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-) | 0 | 0 |
| C.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+) | 0 | 0 |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | 0 | 0 |
| C.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | 0 | 0 |
| C.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | 0 | 0 |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | -833 538 | -1 300 542 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C) | 27 | -45 045 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 65 | 45 110 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 92 | 65 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 0 | 0 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 92 | 65 |

