

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Nutricia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 3. decembra 1996. Dňa 17. februára 1997 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava. Oddiel Sro, vložka 21863/B. Spoločnosť sídli na Prievozskej ulici č.4, Bratislava 821 09, Slovenská republika, identifikačné číslo 35710314.

V roku 2017 boli uskutočnené nasledovné zmeny v zápise do Obchodného registra: Konateľ Pavol Trnovec bol odvolaný z funkcie k 1. junu 2017. Táto zmena bola zapísaná do obchodného registra dňa 15. juna 2017.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. sprostredkovateľská činnosť
2. kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
3. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (velkoobchod)
4. reklamná činnosť
5. marketing
6. prieskum trhu

Prevažnou činnosťou je kúpa a predaj tovaru - detskej výživy, enterálnej a metabolickej výživy a predaj služieb.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	37	38
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho	35	39
počet vedúcich zamestnancov	2	2

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov 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 %		
Nutricia International B.V.	1 729 403 EUR	100	100	0
Spolu	1 729 403 EUR	100	100	0

Spoločnosť je súčasťou skupiny Danone. Materskou spoločnosťou je Nutricia International B.V. a materskou spoločnosťou celej skupiny je Danone SA. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Danone SA. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Boulevard Hausmann 17, 75009 Paris.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2017:

Konatelia	
Konateľ	Beatrix Katona
Konateľ	Olivier Gachon

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Organizačná štruktúra spoločnosti:

Spoločnosť tvoria dve divízie-divízia detskej výživy a divízia enterálnej a metabolickej výživy. Každá z divízií má samostatné predajné, marketingové, finančné a personálne oddelenie.

Divízia enterálnej výživy je začlenená do organizačného celku (klastra) sjednotno umanažérskou štruktúrou pre krajiny Česká republika, Slovenská republika a Maďarsko.

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 2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 13. novembra 2017.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2017 a 2016 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.

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	2 - 5 let	20 - 50%	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 sú 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
Stroje, prístroje a zariadenia	4 roky	25%	rovnomerne
Iný dlhodobý hmotný majetok	3 roky	33%	rovnomerne

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 sú v súvahe vykázané na riadku "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 pevných cien a oceňovacích rozdielov. Obstarávacia cena zásob zahŕňa obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na dopravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, skontá, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby obstarané bez odplatným na dobudnutím resp. novozistené zásoby pri inventarizácii sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

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

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 s prihliadnutím k poistenej výške pohľadávok.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Zakrátkodobý 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.

Ku koncu účtovného obdobia tvorí spoločnosť rezervy na očakávanú hodnotu poskytnutých, no zatiaľ nevyfakturovaných služieb a odmeny zamestnancom. Preúčtovanie skutočnej hodnoty obdržaných faktúr a vyplatených odmien nastáva v roku, v ktorom sú tieto náklady vyfaktúrované, resp. zaplatené. V návaznosti na uzatvorenie zmluvy o provízií s materskou spoločnosťou, ktorá spoločnosti zaisťuje pevne stanovenú ziskovosť, sú dopady vyúčtovania rezerv zároveň v rovnakom účtovnom období premietnuté do tržieb za predaj služieb.

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, 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 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 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 sa v budúcnosti môžu od týchto odhadov odlišovať.

m) Výnosy

Tržby za predaj tovaru, najmä detskej výživy, enterálnej a metabolickej výživy a služieb podľa províznej zmluvy, neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy apod.) 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) Operatívny lízing

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

o) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmu s apočíta pomocou platnej daňovej sadzby zúčtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a o dložený 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 daní 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.

p) Následné udalosti

Dopad udalostí, ktoré nastali medzi súvahovým dňom a dňom zostavenia účtovnej závierky, je zohľadnený 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.

q) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	44 283	0	0	0	0	0	44 283
Prírastky	0	0	0	0	0	7 463	0	7 463
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	44 283	0	0	0	7 463	0	51 747
Oprávy								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-44 283	0	0	0	0	0	-44 283
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	-44 283	0	0	0	0	0	-44 283
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	7 463	0	7 463

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	44 283	0	0	0	0	0	44 283
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	44 283	0	0	0	0	0	44 283
Oprávy								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-44 283	0	0	0	0	0	-44 283
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	-44 283	0	0	0	0	0	-44 283
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

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	0	12 933	0	0	0	0	0	12 933
Prírastky	0	0	9 844	0	0	0	0	0	9 844
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	22 777	0	0	0	0	0	22 777
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	-5 180	0	0	0	0	0	-5 180
Prírastky	0	0	-3 733	0	0	0	0	0	-3 733
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	-8 913	0	0	0	0	0	-8 913
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	7 753	0	0	0	0	0	7 753
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	13 864	0	0	0	0	0	13 864

V roku 2017 spoločnosť kúpila drobný hmotný majetok v obstarávacej cene 7 055 EUR. K 31. decembru 2016 bola obstarávacia cena drobného hmotného majetku neuvedeného v súvahe 36 465 EUR.

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	0	3 522	0	0	0	0	0	3 522
Prírastky	0	0	9 411	0	0	0	0	0	9 411
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	12 933	0	0	0	0	0	12 933
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	-3 522	0	0	0	0	0	-3 522
Prírastky	0	0	-1 658	0	0	0	0	0	-1 658
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	-5 180	0	0	0	0	0	-5 180
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	7 753	0	0	0	0	0	7 753

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni AXA France. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenia zariadenia a poistenie zásob. Ročný limit plnení je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 1 358 052 EUR. Kombinovaný limit poistného oplnenia pre poistné riziko poškodenia vecí a prerušenia prevádzky je 7 500 000 EUR. Majetok spoločnosti je poistený na obstarávaciu hodnotu.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe doby trvanlivosti a manažerského rozhodnutia v prípade zásob, u ktorých sa predpokladá likvidácia.

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	0	0	0	0	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	-11 485	-1 488	11 485	0	-1 488
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	-11 485	-1 488	11 485	0	-1 488

Informácie o nehnuteľnostiach na predaj:

Nehnuteľnosť 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 parvo 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. POHLÁDÁVKY

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	0	12 667	0	0	12 667
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	0	12 667	0	0	12 667

K 31. decembru 2017 boli vytvorené opravné položky k pochybných pohľadávkam z obchodného styku s prihliadnutím k poistenej výške pohľadávk. K 31. decembru 2016 nebolo potrebné tvoriť opravné položky k pohľadávkam.

Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám tvoria predovšetkým kladné zostatky cashpoolingových 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.

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 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	516 312	0	516 312
Dlhodobé pohľadávky spolu	516 312	0	516 312

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 310 903	422 167	1 733 070
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	3 552 203	0	3 552 203
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	267 408	0	267 408
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	46 727	0	46 727
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 177 241	422 167	5 599 408

K 31. decembru 2016 spoločnosť evidovala krátkodobé pohľadávky vo výške 4 768 830 EUR z toho po splatnosti 144 395 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

Pohľadávky voči spriazneným osobám (poznámka 17).

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
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	0	0

Spoločnosť má otvorený tzv. "zerobalancing" účet v CITI banke. Zostatok tohoto účtu sa každýdeň prevádza na účty Danone Finance International. K 31. decembru 2017 a 31. decembru 2016 debetný zostatok 86 EUR a 122 EUR a v súvahe je vykázaný ako bežný bankový úver. Z tohto debetného zostatku nie je kalkulovaný žiaden úrok.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	16 318	618
Časové rozlíšenie nákladov (napr. poistení a domény)	16 318	618
Prijmy budúcich období dlhodobé	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	552 606	21 930
Dobropis ku skupinovému poplatkom	549 000	0
Ostatní	3 606	21 930

K 31. decembru 2017 príjem budúcich období vo výške 549 000 eur predstavuje dobropis prijatý z spriaznené osoby Danone Trading B.V. ku skupinovému poplatkom.

9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	253 399
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	253 399
Iné	0
Spolu	253 399

10. 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:	4 937	49 877	-4 937	0	49 877
Ostatné dlhodobé rezervy	4 937	49 877	-4 937	0	49 877
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 437 815	2 613 509	-1 916 040	-216 564	2 918 720
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	21 041	17 115	-21 041	0	17 115
Rezerva na odmeny pracovníkom vrátane sociálneho zabezpečenia	257 729	157 518	-132 847	-124 882	157 518
Rezerva na bonusy pre zákazníkov	649 071	666 742	-333 558	-10 302	971 953
Rezerva na dopravu a skladovanie	78 247	255 126	-78 247	0	255 126
Rezerva na marketingové služby	226 972	56 226	-145 592	-81 380	56 226
Rezerva na skupinové poplatky	935 439	1 175 271	-935 439	0	1 175 271
Rezervy iné (mechandising, školenie, IT a HR podpora atd).	269 316	285 511	-269 316	0	285 511

K 31. decembru 2017 rezervy na skupinové poplatky predstavujú služby za manažérske služby od Nutricia a.s. a Numil Kft vo výške 984 744 EUR a 190 527 EUR.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy:	0	4 937	0	0	4 937
Krátkodobé rezervy, z toho:	743 599	2 327 596	-552 405	-80 975	2 437 815
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	22 288	21 041	-22 288	0	21 041
Rezerva na odmeny pracovníkom vrátane sociálne zabezpečenia	145 495	257 729	-122 179	-23 316	257 729
Rezerva na bonusy pre zákazníkov	345 420	538 851	-235 200	0	649 071
Rezerva na dopravu a skladovanie	88 421	78 247	-64 940	-23 481	78 247
Rezerva na marketingové služby	35 462	226 972	-23 772	-11 690	226 972
Rezerva na skupinové poplatky	0	935 439	0	0	935 439
Rezervy iné (mechandising, školenie, atd.)	106 513	269 317	-84 026	-22 488	269 316

Spoločnosť vytvorila rezervy podľa aktuálne dostupných informácií a svojich najlepších znalostí. V priebehu nasledujúcich rokov sa nie všetky riziká uskutočnili v očakávanej výške. Z daného dôvodu spoločnosť rozpustila časť rezerv a znížila tým náklady v roku, kedy bola rezerva rozpustená. Dopady daných rozpustení boli v súlade so zmluvou o provízií uzavretou s materskou spoločnosťou zohľadnené vo výkaze ziskov a strát a v záväzkoch/pohľadávkach za materskou spoločnosťou, s konečným nevýznamným dopadom na hospodársky výsledok daného roka.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	56 751	51 264
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	56 751	51 264
Krátkodobé záväzky spolu	2 232 201	1 748 636
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 894 193	1 748 636
Záväzky po lehote splatnosti	338 008	0

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

Záväzky voči spriazneným osobám (poznámka 17).

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:	0	11 485
odpočítateľné	0	11 485
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	2 458 629	2 566 886
odpočítateľné	2 458 629	2 566 886
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	516 312	541 458
Uplatnená daňová pohľadávka	516 312	541 458
Zaúčtovaná ako náklad	25 146	-367 188
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
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

K 31. decembru 2017 a 31. decembru 2016 spoločnosť zaúčtovala odloženou daňovou pohľadávkou vo výške 516 312 EUR a 541 458 EUR z titulu prechodných rozdielov. Na základe predpokladaného vývoja spoločnosť verí, že ju v budúcnosti uplatní.

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	51 264	46 283
Ostatná tvorba sociálneho fondu	5 487	4 981
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 487	4 981
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	56 751	51 264

14. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenájatom formou operatívneho prenájmu k 31. decembru 2017 a 31. decembru 2016:

Popis	Doba leasingu	Výška nájomného v roku 2017	Výška nájomného v roku 2016	Obstarávací cena k 31. decembru 2017
Osobné automobily a manipulačná technika	30 - 48 mesiacov	200 338	189 162	706 924

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť má v nájme kancelárske priestory. Ročné nájomné v roku 2017 a 2016 predstavovalo 45 780 EUR a 57 452 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu 11 rokov, predpokladaná doba ukončenia nájmu je k 31. marci 2020. Odhadované nevykázané nájomné k 31. decembru 2017 činilo 145 193 EUR.

Ďalej má spoločnosť uzatvorené zmluvy na operatívny prenájom osobných automobilov a manipulačnú techniku (poznámka 14).

Drobný hmotný majetok neuvedený v súvahe (poznámka 4).

16. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách:

Oblasť odbytu	Detská výživa		Klinická výživa		Predaj služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Domáce	9 467 245	9 496 843	7 681 972	8 042 441	0	0
Zahraničné	0	0	4 974	6 464	3 813 321	4 780 445
Spolu	9 467 245	9 496 843	7 686 946	8 048 905	3 813 321	4 780 445

Prevážná časť výnosov spoločnosti je sústredená na distribútorov liečiv a veľkoobchodné reťazce v tuzemsku.

Výnosy z predaja služieb sa týkajú predovšetkým kompenzácií od materskej spoločnosti v súvislosti so zmluvou o provízií.

Informácie o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	3 813 321	4 780 445
Tržby za tovar	17 154 191	17 545 748
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	107 630	87 961
Čistý obrat celkom	21 075 142	22 414 154

Náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu a energii	419 425	512 942
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 862 928	4 142 055
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	13 461	10 855
Opravy a údržba	24 957	4 869
Cestovné	82 351	99 314
Reprezentačné náklady	102 975	67 948
Náklady na inzercii/reklamu a podporu predaja	928 082	1 079 303
Skladné, dopravné	746 073	526 795
Nájomné	156 274	114 299
Telekomunikačné a IT služby	19 145	24 308
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	47 985	81 561
Manažerske poplatky	1 367 803	1 651 472
Softvérové služby	45 748	143 499
Vzdělávanie	19 927	19 425
Operatívny lízing	200 338	195 140
Ostatné náklady	107 809	123 267
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 606 535	1 756 906
Osobné náklady	1 365 594	1 468 108
Správne poplatky	22 285	57 495
Dary	70 324	96 639
Pokuty a penále	1 613	2 091
Odpis pohľadávok	0	3 414
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku	3 733	1 658
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkám	12 667	0
Likvidácia obalov	30 139	28 089
Poistenie	20 162	18 496
Manka a škody	55 887	80 219
Ostatné náklady	27 864	9 198
Finančné náklady, z toho:	35 337	16 583
Kurzové straty	13 355	1 357
Nákladové úroky	208	517
Bankovné poplatky	21 774	14 709

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	115
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	25 668
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	0	0

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:	510 900	x	x	451 139	x	x
Teoretická daň	x	107 289	21	x	99 250	22
Daňovo neuznaté náklady / výnosy	704 833	148 015	29	2 116 718	465 678	103
Spolu	1 215 733	255 304	50	2 567 857	564 928	125
Splatná daň z príjmov	x	255 304	50	x	564 928	125
Zmena sadzby dane	x	0	0	x	0	0
Odložená daň z príjmov	x	25 146	5	x	-367 188	-81
Celková daň z príjmov	x	280 450	55	x	197 740	44

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

V roku 2017 a 2016 neboli konateľom a riadiacim pracovníkom poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo zálohy.

17. 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 Trading BV	03	2 840 650	2 903 000
Nutricia a.s.	03	4 325	335 465
Danone PDPA SRL	03	47 237	0
Numil Kft	03	649	0
Spolu		2 892 861	3 238 465

Objem nákupu od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu (nákup)	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Danone Trading BV	01	6 531 284	8 513 897
Nutricia a.s.	01	6 836 787	5 703 600
Danone spol. s r.o.	01	139 659	47 789
Danone a.s.	01	5 318	0
Nutricia GmbH	01	5 203	3 362
Danone SP Z.O.O.	01	22 298	5 732
N.V. Nutricia Zoetermeer	01	0	0
Danone P.D.P.A. SRL	01	113 609	36 994
Centre de Formation de Group	01	0	0
Danone Kft	01	78	0
Numil Kft	01	4 824	428 952
Danone SA	01	10 096	2 100
Spolu		13 669 156	14 742 426

Vybrané aktiva 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 Trading BV	47 237	0
Numil Kft	0	0
Nutricia a.s.	6 503	6 465
Danone spol. s r.o.	0	2 850
Ostatné pohľadávky		
Danone Finance International	3 552 203	2 106 453
Spolu	3 605 943	2 115 768

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky z obchodného styku		
Centre de Formation de Group	0	2 100
Nutricia a.s.	893 262	554 922
Danone Trading BV	639 263	532 827
Danone P.D.P.A. SRL	57 607	36 994
Danone SP. Z.O.O.	22 297	2 850
Danone spol. s r.o.	48 701	0
Numil Kft	190 527	152 458
Spolu	1 851 657	1 282 151

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	1 729 403	0	0	0	1 729 403
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	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	194 565	0	0	0	194 565
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	253 399	230 450	-253 399	0	230 450
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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 729 403	0	0	0	1 729 403
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	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	194 565	0	0	0	194 565
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	370 501	253 399	-370 501	0	253 399
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

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 13. novembra 2017 a 20. júna 2016 schválilo rozdelenie zisku za roky 2016 a 2015. V roku 2017 a 2016 boli podiely na zisku vyplatené v plnej výške:

- výplata podielu na zisku jedinému spoločníkovi vo výške 253 399 EUR a 370 501 EUR.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2017 nasledovne:

- výplata podielu na zisku jedinému spoločníkovi vo výške 230 450 EUR.

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

Konateľ Olivier Gachon bol odvolaný z funkcie k 7. februára 2018, k tomu istému dňu bol menovaný do funkcie Jan Beran.

