

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.

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 (veľkoobchod)
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	37
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho	35	35
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 2018:

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) sjednotnou manažérskou 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 2017 bolaschválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 13. novembra 2018.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2018 a 2017 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 s aučtujú 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 nariadeniu B.III.3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám, prípadne B.IV.3. 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 zahrňa 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 s aupravuje 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) 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 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 uzatvorenú zmluvu 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 vyazuje 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 vyazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio.

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

k) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

l) Použitie odhadov

Zostavenie účtovnej závierky vyžaduje, aby vedenie spoločnosti používalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty majetku a záväzkov ku dňu účtovnej závierky 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 sa 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 odpočítat 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 zachytený v účtovných výkazoch v prípade, že tieto udalosti poskytnú doplňujúce informácie o skutočnostiach, ktoré existovali k súvahovému dňu.

V prípade, že medzi súvahovým dňom a dňom zostavenia účtovnej závierky došlo k významným udalostiam zohľadňujúcich skutočnosť, ktorá nastala po súvahovom dni, sú dôsledky takýchto udalostí popísané v prílohe účtovnej závierky, ale nie sú záúčtované 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	7 463	0	51 747
Prírastky	0	0	0	0	0	9 019	0	9 019
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	16 482	0	51 747
Oprávky								
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	7 463	0	7 463
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	16 482	0	16 482

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	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
Oprávky								
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

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	22 777	0	0	0	0	0	22 777
Prírastky	0	0	15 661	0	0	0	0	0	15 661
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	38 438	0	0	0	0	0	38 438
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	-8 913	0	0	0	0	0	-8 913
Prírastky	0	0	-6 557	0	0	0	0	0	-6 557
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	-15 470	0	0	0	0	0	-15 470
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	13 864	0	0	0	0	0	13 864
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	22 968	0	0	0	0	0	22 968

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	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

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni AXA France. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenia zariadenia a poistenie zásob. Ročný limit plnení a je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 13 58052 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	-1 488	-14 897	0	0	-16 385
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	-1 488	-14 897	0	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. POHLÁDKY

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	12 667	7 045	0	0	5 622
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	12 667	7 045	0	0	5 622

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	564 605	0	564 605
Dlhodobé pohľadávky spolu	564 605	0	564 605

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 235 809	422 167	1 657 976
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 468 157	0	2 468 157
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	550 966	0	550 966
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	53 882	0	53 882
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 308 814	422 167	4 730 981

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 každým deň prevádza na účty Danone Finance International. K 31. decembru 2018 a 31. decembru 2017 debetný zostatok 154 EUR a 86 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:	17 280	16 318
Časové rozlíšenie nákladov (napr. poistení a domény)	17 280	16 318
Prijmy budúcich období dlhodobé	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	974 197	552 606

9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	230 450
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	230 450
Iné	0
Spolu	230 450

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:	49 877	44 980	-49 877	0	44 980
Ostatné dlhodobé rezervy	49 877	44 980	-49 877	0	44 980
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 918 720	45 774	-430 264	0	2 534 230
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	17 115	45 774	-17 115	0	45 774
Ostatné krátkodobé rezervy	2 901 605	0	-413 149	0	2 488 456

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
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 sociálne 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, atd.)	269 316	285 511	-269 316	0	285 511

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	62 690	56 751
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	62 690	56 751
Krátkodobé záväzky spolu	1 949 938	2 232 201
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 949 938	1 894 193
Záväzky po lehote splatnosti	0	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	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	2 688 597	2 458 629
odpočítateľné	2 688 597	2 458 629
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadza dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	564 605	516 312
Uplatnená daňová pohľadávka	564 605	516 312
Zaúčtovaná ako náklad	48 293	25 146
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

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOKCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	56 751	51 264
Ostatná tvorba sociálneho fondu	5 939	5 487
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 939	5 487
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	62 690	56 751

14. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách:

Oblasť odbytu	Detská a klinická výživa		Predaj služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Domáce	17 861 877	17 149 217	0	0
Zahraničné	0	4 974	3 280 829	3 813 321
Spolu	17 861 877	17 154 191	3 280 829	3 813 321

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 provízii.

Informácie o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	3 280 829	3 813 321
Tržby za tovar	17 861 877	17 154 191
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	319 067	107 630
Čistý obrat celkom	21 461 773	21 075 142

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	
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	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:	45 354	x	x	510 900	x	x
Teoretická daň	x	8 617	21	x	107 289	21
Daňovo neuznaté náklady / výnosy	1 355 351	222 038	29	704 833	148 015	29
Spolu	1 400 705	230 655	50	1 215 733	255 304	50
Splatná daň z príjmov	x	230 655	50	x	255 304	50
Zmena sadzby dane	x	0	0	x	0	0
Odložená daň z príjmov	x	-201 132	5	x	25 146	5
Celková daň z príjmov	x	29 523	55	x	280 450	55

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

V roku 2018 a 2017 neboli konateľom a riadiacim pracovníkom poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo zálohy.

15. 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	2 658 000	2 840 650
Nutricia a.s.	03	16 570	4 325
Danone PDPA SRL	03	0	47 237
Numil Kft	03	2 921	649
Spolu		2 677 492	2 892 861

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	7 463 179	6 531 284
Nutricia a.s.	01	8 315 362	6 836 787
Danone spol. s r.o.	01	58 278	139 659
Danone a.s.	01	5 740	5 318
Nutricia Pfriimmer GmbH	01	2	5 203
Danone SP Z.O.O.	01	141 783	22 298
N.V. Nutricia Zoetermeer	01	0	0
Danone P.D.P.A. SRL	01	325 409	113 609
Danone Kft	01	0	78
Numil Kft	01	423 367	4 824
Danone SA	01	43 396	10 096
Spolu		16 778 837	13 669 156

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 Trading BV	0	47 237
Numil Kft	0	0
Nutricia a.s.	0	6 503
Danone spol. s r.o.	0	0
Ostatné pohľadávky		
Danone Finance International	2 468 157	3 552 203
Spolu	2 468 157	3 605 943

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky z obchodného styku		
Danone SA	3 663	0
Nutricia a.s.	786 448	893 262
Danone Trading BV	377 000	639 263
Danone P.D.P.A. SRL	0	57 607
Danone SP. Z.O.O.	0	22 297
Danone spol. s r.o.	0	48 701
Numil Kft	6 907	190 527
Spolu	1 174 018	1 851 657

16. 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 účastí	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	230 450	194 565	-230 450	0	194 565
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 účastí	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

17. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Ziadne.