

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

Správa o uskutočnení auditu
riadnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020

Obsah

Strana

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

3

Prílohy

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Súvaha k 31. decembru 2020

Výkaz ziskov a strát od 1. januára do 31. decembra 2020

Poznámky

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Dr. Oetker, spol. s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu

alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo vsúhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 25. marca 2021

Rödl & Partner Audit, s.r.o.
Lazaretská 8
811 08 Bratislava
Licencia SKAU 147



Ing. Igor Palkovič
zodpovedný audítor
Licencia SKAU 966

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2020

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 2020298819	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2020
IČO 17331358	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 12 2020
SK NACE 10.62.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2019 do 12 2019

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Dr. Oetker, spol. s r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ĽADOVÁ

Číslo

14

PSČ

Obec

81105 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Bratislava 1

odd. s. r. o., Zápis . 1577 / B

Telefónne číslo

02 / 52442641

Faxové číslo

02 / 52442925

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

26.02.2021

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	1 4 3 1 7 9 1	6 8 6 9 0 7	
			7 4 4 8 8 4		7 6 4 7 8 6
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 3 2 2	2 3 2 2	
					2 7 0 2 5
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			5 5 8 0 0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	5 2 3 8 1 7		
			5 2 3 8 1 7		
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	9 1 5 1 4 2 1	8 8 6 3 3 4 8	
			2 8 8 0 7 3		6 9 8 8 2 4 7
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 7 5 9 0 0 0	1 5 7 2 4 0 6	
			1 8 6 5 9 4		2 0 3 3 4 4 4
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	9 3 6 1 2 3	9 0 5 2 6 6	
			3 0 8 5 7		9 0 6 5 8 1
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	3 9 7 0	3 9 7 0	
					1 3 8 9
3.	Výrobky (123) - /194/	37	2 2 3 1 3 8	2 1 1 0 1 0	
			1 2 1 2 8		2 9 4 4 8 3
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	5 9 5 7 6 9	4 5 2 1 6 0	
			1 4 3 6 0 9		8 3 0 9 9 1
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	8 0 4 0	8 0 4 0	
					8 2 8 0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	8 0 4 0	8 0 4 0	
					8 2 8 0



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		Netto
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	8 0 4 0	8 0 4 0	8 2 8 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	5 5 2 0 2 6 3	5 4 1 8 7 8 4	3 4 0 0 0 8 0
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 2 7 1 0 1 8	2 1 6 9 5 3 9	2 0 3 8 3 0 9
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	4 9 4 2 5 0	4 9 4 2 5 0	3 6 2 4 5 5
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 7 7 6 7 6 8	1 6 7 5 2 8 9	
			1 0 1 4 7 9		1 6 7 5 8 5 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	3 2 0 0 0 0 0	3 2 0 0 0 0 0	
					1 3 0 0 0 0 0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			5 9 3 6 3
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	4 7 1 7 5	4 7 1 7 5	
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 0 7 0	2 0 7 0	
					2 4 0 8
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



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

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 0 8 2 8 5 7 4	8 7 7 0 1 9 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	6 6 1 8 6 7 3	5 5 9 0 9 6 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 6 3 2 3 1 2	2 6 3 2 3 1 2
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 6 3 2 3 1 2	2 6 3 2 3 1 2
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	3 0 9 0 0 0	3 0 9 0 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3 0 9 0 0 0	3 0 9 0 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASIV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	3 7 2 6 8	
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	3 7 2 6 8	
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	3 6 4 0 0 9 3	2 6 4 9 6 5 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 2 0 9 9 0 1	3 1 7 9 2 2 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 7 5 5 2 0	1 7 6 3 3 9
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 3 8 4 5	2 0 4 9 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 5 1 6 7 5	1 5 5 8 4 2



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 7 7 3 3 7	1 8 9 8 5 9
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 7 7 3 3 7	1 8 9 8 5 9
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 1 5 3 6 6 6	2 3 4 5 3 1 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 0 5 0 3 2 0	1 7 1 3 0 9 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	8 2 6 9 1 2	7 7 3 1 2 2
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 2 2 3 4 0 8	9 3 9 9 7 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 7 6 4 9 6	1 9 6 4 7 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 1 3 0 3 8	1 2 6 8 4 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	8 0 9 0 7 1	3 0 7 5 8 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	4 7 4 1	1 3 1 2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	7 0 3 3 7 8	4 6 7 7 2 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 4 7 4 1	1 8 2 6 5
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	6 7 8 6 3 7	4 4 9 4 5 6
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



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



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	8 5 3 1 3 8 9	6 9 0 1 9 4 2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 8 1 0 9 8	2 1 6 9 5
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 8 1 0 9 8	2 1 6 9 5
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 1 7 1 0 3	7 9 6 5 4
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	1 0 5 8 0 4	7 0 1 7 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 1 2 9 9	9 4 8 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	6 3 9 9 5	- 5 7 9 5 9
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4 7 6 9 2 6 0	3 3 7 0 9 8 7
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 1 2 9 1 6 7	7 2 1 3 3 4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 1 4 3 2 4 1	7 0 8 6 1 6
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 4 0 7 4	1 2 7 1 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3 6 4 0 0 9 3	2 6 4 9 6 5 3

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Dr.Oetker, spol. s r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 09.10.1991. Dňa 18.10.1991 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava 1 v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 1577/B. Spoločnosť sídli na Ľadovej ulici č.14 v Bratislave, Slovenská republika, identifikačné číslo 17331358.

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

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Výroba potravinárskych výrobkov
2. Nákup a predaj potravinárskych výrobkov, surovín, polotovarov a tovaru

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2019 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 8.6.2020.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č.431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

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

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou, pretože nemá viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	117	107
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	118	108
Počet vedúcich zamestnancov	7	7

II. INFORMÁCIE o PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

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

Informácie o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe sú uvedené v časti V.

SPÔSOBY a URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV a PREDPOKLADOV

Dlhodobý nehmotný majetok

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

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518. 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 - 6 rokov	16,6 - 25%	lineárna
Ocenené práva	do 5 rokov	20%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. v roku 2020 nenastal taký prípad.

Dlhodobý hmotný majetok

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

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

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 400 EUR a nižšia, sa zaúčtuje jednorazovo do nákladov pri uvedení do používania. 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	20 až 30	3,3 až 5,0	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	8,3 až 25	lineárna
Dopravné prostriedky	4 až 6	16,6 až 25	lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	20 až 30	3,3 až 5,0	lineárna
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2	50	lineárna
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	100%	jednorázový odpis

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

Finančné účty

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

Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami vypočítané váženým aritmetickým priemerom. 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 vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady. Výrobné režijné náklady zahŕňajú odpisy výrobných strojov a zariadení.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných a rizikových pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. Opravné položky sa tvoria na základe kritérií stanovených manažmentom spoločnosti.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Spoločnosť ku dňu ku ktorému sa zostavuje závierka nevykazuje významné dlhodobé pohľadávky z obchodného styku.

Spoločnosť ma pohľadávky voči významným odberateľom poistené v spoločnosti COFACE.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Závázky

Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy

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

Dlhodobá rezerva sa tvorí na odchodné zamestnancov do dôchodku a benefity, ktoré budú použité postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku a dosiahnutia pracovných a životných jubileí. Na výpočet rezervy sa využíva matematicko-štatistický model. Dlhodobá rezerva je odúročená podľa úrokovej sadzby dlhodobých štátnych dlhopisov.

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní. v roku 2020 spoločnosť účtovala vo vlastnom imaní o oceňovacích rozdieloch z precenenia forwardu na cudziu menu.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu.

Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond, ktorý je vytvorený v zákonnej výške.

Transakcie v cudzích menách

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

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

Výnosy

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

Deriváty

Spoločnosť pri svojej činnosti využíva zabezpečovacie deriváty. Deriváty sa prvotne oceňujú obstarávacími cenami. Spoločnosť v roku 2020 uskutočňovala derivátové operácie na zabezpečenie kurzu cudzej meny používanej na úhradu záväzkov z obchodného styku. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky boli deriváty precenené na reálnu hodnotu. v zmysle slovenskej účtovnej legislatívy sa zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov, ktoré nie sú obchodovateľné na verejnom trhu účtujú do vlastného imania.

Operatívny lízing

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

Daň z príjmu

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti, Spoločnosť k závierkovému dňu neumoruje daňové straty.
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Spoločnosť si k závierkovému dňu neuplatňuje žiadne daňové nároky.

O odloženej daňovej záväzku účtuje spoločnosť vždy. Spoločnosť v zmysle koncernových smerníc z hľadiska dodržania princípu opatrnosti neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke.

Dotácie

Na základe Dohody o poskytnutí finančného príspevku v rámci projektu "Prvá pomoc" - Opatrenie č. 1, 3A podľa § 54 ods. 1 písm. e) zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov bol spoločnosti poskytnutý finančný príspevok vo výške 10.908 EUR (podpora zamestnávateľov na úhradu náhrady mzdy zamestnanca, ktorému zamestnávateľ nemôže pridelovať prácu z dôvodu prekážky na strane zamestnávateľa).

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ a DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2020 do 31.12.2020 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		70 034	5 730 930					5 800 964
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	70 034	5 730 930	0	0	0	0	5 800 964
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		66 454	5 730 930					5 797 384
Prírastky		2 617						2 617
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	69 071	5 730 930	0	0	0	0	5 800 001
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 580	0	0	0	0	0	3 580
Stav na konci účtovného obdobia	0	963	0	0	0	0	0	963

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		70 034	5 730 930					5 800 964
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	70 034	5 730 930	0	0	0	0	5 800 964
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		63 837	5 730 930					5 794 767
Prírastky		2 617	0					2 617
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	66 454	5 730 930	0	0	0	0	5 797 384
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 197	0	0	0	0	0	6 197
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 580	0	0	0	0	0	3 580

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

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2020 do 31.12.2020 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

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	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			4 257 208			1 429 587	27 025	55 800	5 769 620
Prírastky		22 079	395 094			2 204	2 322		421 699
Úbytky			-121 107				-12 225		-133 332
Presuny			70 600				-14 800	-55 800	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 079	4 601 795	0	0	1 431 791	2 322	0	6 057 987
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 339 066			664 801			4 003 867
Prírastky		318	145 135			80 083			225 536
Úbytky			-121 107						-121 107
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	318	3 363 094	0	0	744 884	0	0	4 108 296
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	918 142	0	0	764 786	27 025	55 800	1 765 753
Stav na konci účtovného obdobia	0	21 761	1 238 701	0	0	686 907	2 322	0	1 949 691

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			4 211 569			1 394 532	40 712		5 646 813
Prírastky			40 509			13 687	27 025	55 800	137 021
Úbytky			-14 214						-14 214
Presuny			19 344			21 368	-40 712		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 257 208	0	0	1 429 587	27 025	55 800	5 769 620
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 202 439			584 861			3 787 300
Prírastky			150 841			79 940			230 781
Úbytky			-14 214						-14 214
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 339 066	0	0	664 801	0	0	4 003 867
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 009 130	0	0	809 671	40 712	0	1 859 513
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	918 142	0	0	764 786	27 025	55 800	1 765 753

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať	0

Opravné položky k nadobudnutému majetku

Opravná položka k nadobudnutému majetku vznikla pri kúpe podniku Romagna z 1.5.2002 vo výške 523.817 EUR, ktorá predstavuje rozdiel medzi hodnotou podniku a jeho kúpnu cenou. Z tejto operácie naďalej pretrvávajú ekonomické úžitky a spoločnosť aj v súčasnosti pôsobí na získanom trhu. Doba odpisovania bola stanovená na 15 rokov.

Bežné účtovné obdobie

	Prvotné ocenenie	Oprávky	Zostatková hodnota
Stav na začiatku účtovného obdobia	523 817	523 817	0
Prírastky			
Úbytky			
Presuny			
Stav na konci účtovného obdobia	523 817	523 817	0

Bezprostredne predchádzajúce obdobie

	Prvotné ocenenie	Oprávky	Zostatková hodnota
Stav na začiatku účtovného obdobia	523 817	523 817	0
Prírastky			
Úbytky			
Presuny			
Stav na konci účtovného obdobia	523 817	523 817	0

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok vrátane zásob je poistený s limitom poistného plnenia pre poistné riziko poškodenia vecí vo výške 8.955.000 EUR. Limit poistenia pre prerušenie prevádzky je 20.685.638 EUR.

Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu.

Poistený majetok	Poistné riziká	Poistná suma
technické a obchodné prevádzkové zariadenie	poškodenie vecí	5 805 000

ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti v dôsledku poškodenia zásob, nepredajnosti zásob s ohrozeným dátumom spotreby a z dôvodu možných rizík súvisiacich s predajom sezónnych zásob.

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	30 704	19 008	5 545	13 310	30 857
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0				0
Výrobky	7 311	12 128	7 230	81	12 128
Tovar	130 482	134 974	116 097	5 750	143 609
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	168 497	166 110	128 872	19 141	186 594

POHĽADÁVKY

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	105 068			3 589	101 479
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	105 068	0	0	3 589	101 479

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 040		8 040
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	8 040	0	8 040
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	376 799	117 451	494 250
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 599 195	177 573	1 776 768
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 200 000		3 200 000
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	2 070		2 070
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 178 064	295 024	5 473 088

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je sú pohľadávky z derivátových operácií (účet 373)

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom, ani inou formou zabezpečenia.

FINANČNÉ ÚČTY

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

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 047	18 553
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 860 071	1 527 890
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 864 118	1 546 443

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 500.000 EUR. Spoločnosť kontokorentné úvery v roku 2020 ani v roku 2019 nečerpala.

ČASOVÉ ROZLIŠENIE na STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	100	440
predplatné a údržba domén na rok 2020	100	440
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 472	12 058
Poistné, predplatné	14 472	12 058
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	116
Škody	0	116

Informácie k položkám na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 649 653
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 649 653
Iné	
Spolu	2 649 653

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 8.6.2020, schválilo rozdelenie zisku za rok 2019.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia vyplatila spoločnosť dividendy v celkovej výške 2.649.653 EUR za rok 2019.

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

REZERVY

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	189 859	1 478	0	-14 000	177 337
Rezerva na odchodné do SD	122 000			-14 000	108 000
Rezerva na benefity-jubilejné odmeny	67 859	1 478			69 337
Krátkodobé rezervy, z toho:	467 721	608 339	-254 533	-118 149	703 378
Zostavenie RúZ a DP	12 860	12 860	-12 860		12 860
Nevyčerpané dovolenky	18 265	24 741	-14 046	-4 219	24 741
Nevyfakturované dodávky	123 062	85 200	-67 133	-35 804	105 325
Rabat odberateľom-bonusy	210 261	175 528	-76 143	-67 626	242 020
Prémie a odmeny	88 819	300 670	-79 219	-9 600	300 670
Pokuty a penále	900	1 000		-900	1 000
Odchodné do SD-krátkodobá časť	10 000	2 578	-1 578		11 000
Benefity-jubilejné odmeny-krátkodobá časť	3 554	5 762	-3 554		5 762

Rezervy sú vytvorené z dôvodu zabezpečenia verného a pravdivého obrazu finančnej situácie za roky 2020 a 2019.

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

Dlhodobá rezerva na benefity zamestnancom bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa dátumu výročia.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	195 222	0	0	-5 363	189 859
Rezerva na odchodné do SD	126 725			-4 725	122 000
Rezerva na benefity-jubilejné odmeny	68 497			-638	67 859
Krátkodobé rezervy, z toho:	622 863	422 562	-464 153	-113 551	467 721
Zostavenie RÚZ a DP	17 260	12 860	-17 260		12 860
Nevyčerpané dovolenky	14 119	18 265	-11 132	-2 987	18 265
Nevyfakturované dodávky	46 462	119 062	-20 996	-21 466	123 062
Rabat odberateľom-bonusy	453 119	171 915	-332 858	-81 915	210 261
Prémie a odmeny	85 331	88 819	-78 508	-6 823	88 819
Pokuty a penále	360	900		-360	900
Odchodné do SD-krátkodobá časť	3 888	7 187	-1 075		10 000
Benefity-jubilejné odmeny-krátkodobá č.	2 324	3 554	-2 324		3 554

ZÁVÄZKY

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	32 191	76 375
Závazky v lehote splatnosti	3 121 475	2 268 935
Spolu	3 153 666	2 345 310

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	826 912	826 912		
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 223 408	1 223 408		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné dlhodobé záväzky	0			
Dlhodobé prijaté preddavky	0			
Iné dlhodobé záväzky	0			
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0			
Závazky voči zamestnancom	176 496	176 496		
Závazky zo sociálneho poistenia	113 038	113 038		
Daňové záväzky a dotácie	809 071	809 071		
Závazky z derivátových operácií	0			
Iné záväzky	4 741	4 741		
Spolu	3 153 666	3 153 666	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	773 122	773 122		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné záväzky z obchodného styku	939 973	939 973		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné dlhodobé záväzky	0			
Dlhodobé prijaté preddavky	0			
Iné dlhodobé záväzky	0			
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0			
Záväzky voči zamestnancom	196 472	196 472		
Záväzky zo sociálneho poistenia	126 845	126 845		
Daňové záväzky a dotácie	307 586	307 586		
Iné záväzky	1 312	1 312		
Spolu	2 345 310	2 345 310	0	0

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	20 497	12 526
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28 686	26 880
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	28 686	26 880
Čerpanie sociálneho fondu	25 338	18 909
Konečný zostatok sociálneho fondu	23 845	20 497

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvoril povinným prídedom na ťarchu nákladov vo výške 1,5%. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpal na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

DAŇ Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 769 260	X	X	3 370 987	X	X
teoretická daň	X	1 001 545	21%	X	707 907	21%
Daňovo neuznané náklady	1 466 945	308 058	6%	1 062 247	223 072	7%
Výnosy nepodliehajúce dani	-792 202	-166 362	-3%	-1 058 873	-222 363	-7%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	5 444 003	1 143 241	24%	3 374 361	708 616	21%
Splatná daň z príjmov	X	1 143 241	24%	X	708 616	21%
Odložená daň z príjmov	X	-14 074	0%	X	12 718	0%
Celková daň z príjmov	X	1 129 167	24%	X	721 334	21%

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-535 668	-568 125
odpočítateľné	186 595	173 981
zdaniteľné	-722 263	-742 106
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	833 174	659 740
odpočítateľné	833 174	659 740
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	214 151	175 081
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-151 675	-155 842
Zmena odloženého daňového záväzku	-4 167	12 718
Zaúčtovaná ako náklad	-14 074	12 718
Zaúčtovaná do vlastného imania	9 907	0

Spoločnosť zaúčtovala odložený daňový záväzok vo výške 141 768 EUR, ktorý vznikol z rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej ceny dlhodobého majetku a odložený daňový záväzok z precenenia derivátu na cudziu menu vo výške 9 907 EUR.

Spoločnosť uvádza k odloženým daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 019 179	833 721
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2019: 21 %).

Informácie o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Spoločnosť má uzavretú zmluvu o derivátoch, ktoré slúžia na zabezpečenie kurzu záväzkov v cudzej mene pri obchodovaní so zahraničným dodávateľom. k 31.12.2020 spoločnosť precenila deriváty na reálnu hodnotu. Kladná reálna hodnota derivátu je vykázaná za rok 2020 ako iná pohľadávka. Nakoľko derivát nespĺňa požiadavku, ktorá je stanovená účtovnou legislatívou pre vykazovanie zabezpečovacích derivátov, sú vykázané v položke deriváty určené na obchodovanie. K 31.12.2019 nemala spoločnosť otvorený žiaden derivát na zabezpečenie cudzej meny.

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzky	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	47 175	0	3 468 720
Forward na cudziu menu	47 175		3 468 720

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
a	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	37 268	0	0
Forward na cudziu menu		47 175		
Odložená daň k forwardu		-9 907		

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

Tržby

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tovar		
potravínarský tovar-tuzemský trh	15 699 528	14 161 596
potravínarský tovar-export	299 960	265 075
nepotravinársky tovar-tuzemský trh	9 439	8 953
Tovar SPOLU	16 008 927	14 435 624
Výrobky		
potravínarske výrobky-tuzemský trh	8 874 222	7 667 223
potravínarske výrobky-export	3 889 815	3 077 047
Výrobky SPOLU	12 764 037	10 744 270
Služby		
poradenské služby	16 847	24 251
Služby SPOLU	16 847	24 251
Tržby spolu	28 789 811	25 204 145

Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 970	1 389	6 052	2 581	-4 663
Výrobky	223 138	301 794	258 087	-78 656	43 707
Spolu	227 108	303 183	264 139	-76 075	39 044
Manká a škody	X	X	X	794	837
Zmena stavu opravnej položky	X	X	X	-4 817	4 885
Iné	X	X	X	-788	-19 614
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	-80 886	25 152

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	210 493	140 055
Tržby z predaja dlhodobého majetku	541	0
Tržby z predaja materiálu a surovín	26 761	45 686
Tržby z predaja paliet	106 620	82 237
Inventarizačné prebytky	4 109	5 427
Náhrady škody	3 878	3 826
Poistné náhrady	54 757	0
Ostatné výnosy	13 827	2 879

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	3 567 005	3 083 082
Hrubé mzdy	2 547 390	2 208 864
Ostatné náklady na závislú činnosť	116 522	93 036
Sociálne poistenie	623 204	541 255
Zdravotné poistenie	268 503	227 822
Sociálne zabezpečenie	11 386	12 105

Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	181 098	21 695
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>181 098</i>	<i>21 695</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 601	36
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 702 691	4 375 195
opravy a údržba	82 198	40 361
cestovné	25 951	47 180
logistika	956 427	842 904
leasing	177 464	163 605
nájomné	165 993	169 112
poradenské služby	437 158	433 891
inzercia, reklama, marketing, podpora predaja	2 468 593	2 255 802
telekomunikačné a dátové poplatky, IT služby	189 935	202 747
triedenie a likvidácia odpadu, deratizácia, upratovanie	128 487	109 993
ostatné služby	70 485	109 600

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	113 145	109 492
manká a škody	69 012	65 848
poistné	29 993	25 761
príspevky právnickým osobám	13 298	12 610
pokuty,penále	703	2 858
ostatné náklady z hospodárskej činnosti	139	347

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	117 103	79 654
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>105 804</i>	<i>70 174</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 383	1 987
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>11 299</i>	<i>9 480</i>
bankové poplatky	11 299	9 480

Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	16 000	16 000
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>16 000</i>	<i>16 000</i>
<i>iné uisťovacie auditorské služby</i>		
<i>daňové poradenstvo</i>		
<i>ostatné neauditorské služby</i>		

Čistý obrat

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

Krajina	Tovary, výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	potravínarsky tovar	15 699 528	14 161 596
	nepotravinársky tovar	9 439	8 953
	potravínárske výrobky	8 874 222	7 667 223
Spolu		24 583 189	21 837 772
Česká republika	potravínarsky tovar	299 960	265 075
	potravínárske výrobky	3 754 292	2 983 397
	služby	16 847	24 251
Spolu		4 071 099	3 272 723
Litva	potravínárske výrobky	135 523	93 650
Spolu		135 523	93 650
Čistý obrat spolu		28 789 811	25 204 145

V. INFORMÁCIE o INÝCH AKTÍVACH a INÝCH PASÍVACH

Podmienený majetok

Spoločnosť podala v minulých obdobiach žalobu o náhradu škody vo výške 84 TEUR adresovanú ministerstvu spravodlivosti SR za nezákonné rozhodnutie o úhradu záväzku dodávateľovi za nedodané služby. po rozhodnutí Najvyššieho súdu SR sa vec vrátila na konanie Okresného súdu. po nepriaznivom rozhodnutí Okresného súdu spoločnosť podala odvolanie na Krajský súd. Konanie nie je ukončené. Nakoľko výsledky súdneho konania sú neisté, spoločnosť neúčtovala o uvedenej pohľadávke.

Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní späťne za obdobie 5 rokov. v dôsledku toho sú k 31.12.2020 daňové priznania spoločnosti za roky 2015 až 2019 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. k závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) 26 osobných automobilov od tretej osoby. Nájomné zmluvy sú uzatvárané na obdobie tri až päť rokov. Nájom osobných áut podľa uzavretých zmlúv končí v rokoch 2021 až 2025. Náklady do doby ukončenia v súčasnosti platných zmlúv predstavujú výšku 270 254 EUR.

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby administratívne priestory, v ktorých sídli. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede bez udania dôvodu. Výpovedná lehota je 12 mesiacov a začína plynúť od 1.januára nasledujúceho roka po doručení výpovede. Ročné nájomné predstavuje 74 630 EUR.

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby výrobné priestory v Boleráze. Zmluva bola uzavretá na dobu neurčitú. Výpovedná doba je jeden rok. Ročné nájomné predstavuje 59 116 EUR.

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

Po 31.12.2020 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

V roku 2020 ekonomickú situáciu vo svete ako i v Slovenskej republike negatívne ovplyvnili obmedzenia v dôsledku rozširujúcej sa pandémie choroby COVID-19. Nepriaznivá situácia vo svete stále pretrváva. Napriek tomu, že zlepšenie sa očakáva po masívnejšom aplikovaní vakcíny zabraňujúcej rozširovaniu choroby, v ekonomickom prostredí pretrvávajú neistoty. Spoločnosť dodáva svoje potravinárske výrobky a tovar do veľkoobchodných a maloobchodných sietí. Počas pandemickej krízy spoločnosť nezaznamenala pokles dopytu. v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie spoločnosti neidentifikovalo významné trhové riziko. Situácia v ekonomike krajiny však nie je stabilizovaná, a nemožno úplne predvídať potencionálne negatívne dopady. Manažment je však optimistický a podnikne všetky kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

VII. INFORMÁCIE o TRANSAKCIÁCH medzi VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU a SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spoločnosť pri transakciách so spriaznenými osobami používa ceny porovnateľné s trhovými cenami.

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dr.Oetker s.r.o., Kladno	nákup zásob	3 788 822	3 998 521
	nákup služieb	407 979	380 690
	predaj zásob	-4 124 232	3 314 184
	predaj služieb	-17 288	24 876
Dr. Oetker Polska Sp. z o.o.	nákup zásob	2 943 029	2 878 724
	nákup služieb	896	1 460
	predaj služieb	262	0
Dr. August Oetker Nahrungsmittel KG	nákup zásob	1 707 573	1 268 943
	nákup služieb	329 691	268 776
	nákup licenčných poplatkov	449 438	410 267
	nákup dlhodobého hmot.a nehmot.majetku	0	14 800
Dr. Oetker Magyarország Kft	nákup zásob	264 515	303 033
	nákup služieb	2 979	621
	predaj zásob	0	7 216
	predaj služieb	0	80
UAB Dr. Oetker Lietuva	predaj zásob	145 148	99 375
Dr. Oetker Dekor Sp. z o.o.	nákup zásob	426 053	148 519
Dr. Oetker GmbH, Villach	nákup zásob	1 300	6 897
Chemische Fabrik Budenheim KG	nákup zásob	1 010	1 030
Hubert J.E. s.r.o	nákup zásob	7 012	12 801
Brenner's Park Hotel GmbH	nákup služieb	1 110	2 380
Dr. August Oetker KG	nákup služieb	1 520	70
Dr Oetker Nederland B. V.	nákup zásob	1 445	689
Dr. Oetker RO S.R.L Romania	predaj služieb	0	273

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

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dr. August Oetker FuB GmbH	Ostatná pohľadávka-termínovaný vklad	3 200 000	1 300 000
Dr.Oetker s.r.o., Kladno	Pohľadávky z obchodného styku	473 194	362 884
UAB Dr. Oetker Lietuva	Pohľadávky z obchodného styku	19 135	0
Dr. Oetker Dekor Sp. z o.o.	Pohľadávky z obchodného styku	1 921	0
Majetok spolu		3 694 250	1 662 884

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dr.Oetker s.r.o., Kladno	Záväzky z obchodného styku	385 892	323 416
Dr. Oetker Polska Sp. z o.o.	Záväzky z obchodného styku	239 736	241 761
Dr. August Oetker Nahrungsmittel KG	Záväzky z obchodného styku	179 286	174 914
Dr. Oetker Magyarország Kft	Záväzky z obchodného styku	21 327	29 312
Dr. Oetker GmbH, Villach	Záväzky z obchodného styku	0	2 600
Hubert J.E. s.r.o	Záväzky z obchodného styku	672	0
Dr Oetker Nederland B. V.	Záväzky z obchodného styku	0	689
UAB Dr. Oetker Lietuva	Záväzky z obchodného styku	0	429
Záväzky spolu		826 913	773 121

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Označenie položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nepeňažné príjmy	8 845	8 845
Spolu	8 845	8 845

Členom štatutárneho orgánu spoločnosti boli za ich činnosť v sledovanom období vyplácané mzdy. Členom štatutárneho orgánu okrem vyplatených miezd neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

VIII. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 632 312				2 632 312
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	309 000				309 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov		37 268			37 268
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 649 653	3 640 093	2 649 653		3 640 093
Spolu	5 590 965	3 677 361	2 649 653	0	6 618 673

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov vo výške 37.268 EUR vznikli z dôvodu precenenia zabezpečovacích derivátov k 31.12.2020 na reálnu hodnotu.

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 632 312				2 632 312
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	309 000				309 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-43 798		-43 798		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 691 173	2 649 653	2 691 173		2 649 653
Spolu	5 588 687	2 649 653	2 647 375	0	5 590 965

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	4 769 260	3 370 987
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	217 645	254 879
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	228 152	233 398
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	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	-12 522	-5 363
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	14 508	27 577
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-1 958	-679
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-12 759	-54
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	2 379	
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-155	
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 prehľadu peňažných tokov	+/-		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného	+/-	-951 690	601 595
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činností	-/+	-2 027 063	765 503
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činností	+/-	632 433	-292 481
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	442 940	128 573
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		4 035 215	4 227 461
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		4 035 215	4 227 461
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-650 675	-740 357
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		3 384 540	3 487 104

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-428 133	-165 030
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	541	
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-427 592	-165 030
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		

C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	0	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	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	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-2 649 653	-2 691 173
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		-2 649 653	-2 691 173
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a + B + C/ /súčet	+/-	307 295	630 901
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	1 546 443	915 488
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	1 853 738	1 546 389
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	10 380	54
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	1 864 118	1 546 443

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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