

## **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 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 31.12.2020 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 7.6.2021.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1. 2021 do 31.12. 2021.

Spoločnosť je súčasťou skupiny Dr.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. Nevlastní obchodné podiely v žiadnych 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                                    | 115                   | 117                                          |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 117                   | 118                                          |
| Počet vedúcich zamestnancov                                                 | 10                    | 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).

Spoločnosť v bežnom účtovnom období zmenila spôsob vykazovania technického zhodnotenia budov, ktoré má v prenájme. V predchádzajúcich účtovných obdobiach vykazovala tento majetok ako Ostatný dlhodobý majetok a k 31.12.2021 tento majetok vykazuje ako Stavby. Táto zmena vykazovania nemá žiadny vplyv na výsledok hospodárenia ani na výšku aktív a pasív. Zmena je zobrazená v časti III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY, v Prehľade o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2021 do 31.12.2021 ako presuny zo zmeny vykazovania.

Spoločnosť účtovala do 31.12.2020 z dôvodu opatrnosti iba o odloženom daňovom záväzku. K 31.12.2021, Spoločnosť vzhľadom na dlhodobé dosahované zisky, prehodnotila tento postup a v súlade s platnou legislatívou zaúčtovala odložený daňový záväzok aj odloženú daňovú pohľadávku. Táto zmena zvýšila výsledok hospodárenia po zdanení k 31.12.2021 o 193.087 EUR. Zmena ovplyvnila aj vykazovanie odloženej dane v Súvahe, kde bol k 31.12.2020 vykázaný záväzok 151.675 EUR a po zaúčtovaní odloženého daňového záväzku 153.698 EUR a odloženej daňovej pohľadávky 193.087 EUR k 31.12.2021 vykazuje Spoločnosť odloženú daňovú pohľadávku v sume 39.389 EUR. Výpočet v časti III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY v časti DAŇ Z PRÍJMOV.

Ostatné účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované.

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

Spoločnosť má v nájme osobné vozidlá, administratívne a výrobné priestory. Podrobnejšie informácie o najatom majetku sú uvedené v časti V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH.

### **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, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

#### **Odpisovanie**

Dlhodobý nehmotný 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 nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. 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 | 6 rokov                       | 16,66%                | lineárna           |

#### **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 obstarávací cena je 750 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501. Drobný dlhodobý majetok od 750 EUR do 1.700 EUR sa považuje za dlhodobý majetok, ktorý sa odpisuje. 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                        | 15 až 40 rokov                | 2,5% až 6,66%         | lineárna           |
| Stavby (rozvody)              | 5 až 12 rokov                 | 8,33% až 20%          | lineárna           |
| Stroje prístroje a zariadenia | 10 až 20 rokov                | 5% až 10%             | lineárna           |
| Iný dlhodobý hmotný majetok   | 2 až 10 rokov                 | 10% až 50%            | lineárna           |
| Drobný DHM od 750 EUR         | 2 roky                        | 50%                   | lineárna           |

## Finančné účty

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

## Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy 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 náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe zásady opatrnosti k poškodeným zásobám, k nepredajným zásobám, k zásobám s blížiacim sa dátumom expirácie a z dôvodu možných rizík súvisiacich s predajom sezónnych zásob.

## Pohľadávky

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

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam, u ktorých sa dá predpokladať, že dlžník pohľadávku nevyrovná čiastočne alebo úplne a k pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o uznanie. Spoločnosť posudzuje individuálne každú pohľadávku, či je pohľadávka vymožiteľná úplne alebo čiastočne alebo či je pohľadávka nevymožiteľná.

## 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.

## Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

Spoločnosť vykazuje dlhodobé rezervy na odchodné do dôchodku a na odmeny na pracovné výročia. Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Rezerva na pracovné výročia predstavuje sumu, ktorá je stanovená v kolektívnej zmluve podľa odpracovaných rokov jednotlivých zamestnancov vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Dlhodobé rezervy sú diskontované sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

## **Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, oceňovacích rozdielov z precenenia forwardov na cudziu menu a výsledku hospodárenia bežného účtovného obdobia.

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

Spoločnosť pri svojom vzniku vytvorila rezervný fond vo výške 5% základného imania. Spoločnosť je povinná rezervný fond každoročne dopĺňať o sumu zodpovedajúcu 5% z čistého zisku a to až do dosiahnutia 10% základného imania. Nad túto výšku sa už rezervný fond povinne nedopĺňa.

## **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. Spoločnosť uskutočňovala derivátové operácie na zabezpečenie kurzu cudzej meny používanej na úhradu záväzkov z obchodného styku.

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

K 31.12.2021 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

## 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 1.1.2021 do 31.12.2021 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |                |          |             |               |                             |            |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|----------------|----------|-------------|---------------|-----------------------------|------------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Ocenenie práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstaraný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu      |
| a                                  | b                           | c       | d              | e        | f           | g             | h                           | i          |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                             |         |                |          |             |               |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 70 034  | 5 730 930      |          |             |               |                             | 5 800 964  |
| Prírastky                          |                             |         |                |          |             |               |                             | 0          |
| Úbytky                             |                             |         | -5 730 930     |          |             |               |                             | -5 730 930 |
| Presuny                            |                             |         |                |          |             |               |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 70 034  | 0              | 0        | 0           | 0             | 0                           | 70 034     |
| <b>Opravy</b>                      |                             |         |                |          |             |               |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 69 071  | 5 730 930      |          |             |               |                             | 5 800 001  |
| Prírastky                          |                             | 963     |                |          |             |               |                             | 963        |
| Úbytky                             |                             |         | -5 730 930     |          |             |               |                             | -5 730 930 |
| Presuny                            |                             |         |                |          |             |               |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 70 034  | 0              | 0        | 0           | 0             | 0                           | 70 034     |
| <b>Opravné položky</b>             |                             |         |                |          |             |               |                             |            |
| 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          |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |                             |         |                |          |             |               |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 963     | 0              | 0        | 0           | 0             | 0                           | 963        |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0              | 0        | 0           | 0             | 0                           | 0          |

| Dlhodobý nehmotný majetok                                     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                  |                                         |             |               |                             |           |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------|------------------|-----------------------------------------|-------------|---------------|-----------------------------|-----------|
|                                                               | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill                                | Ostatný DNM | Obstaraný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu     |
| a                                                             | b                                            | c       | d                | e                                       | f           | g             | h                           | i         |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                                       |                                              |         |                  |                                         |             |               |                             |           |
| 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 |
| <b>Oprávky</b>                                                |                                              |         |                  |                                         |             |               |                             |           |
| 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 |
| <b>Opravné položky</b>                                        |                                              |         |                  |                                         |             |               |                             |           |
| 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         |
| <b>Zostatková hodnota</b>                                     |                                              |         |                  |                                         |             |               |                             |           |
| 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       |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>                              |                                              |         |                  | <b>Hodnota za bežné účtovné obdobie</b> |             |               |                             |           |
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo |                                              |         |                  | 0                                       |             |               |                             |           |

Spoločnosť v bežnom účtovnom období vyradila z účtovníctva ocenené práva v obstarávacej cene 5.730.930 EUR (značka Romagna a BM Kávoviny) s nulovou zostatkovou cenou. Vykazovanie odpísaných ocenených práv obstaraných v predchádzajúcich účtovných obdobiach už nemalo ekonomické opodstatnenie.

**Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2021 do 31.12.2021 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020 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         |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 22 079    | 4 601 795                                         |                                       |                                 | 1 431 791   | 2 322         |                             | 6 057 987 |
| Prírastky                          |                       | 77 005    | 54 744                                            |                                       |                                 |             |               | 87 685                      | 219 434   |
| Úbytky                             |                       |           | -25 152                                           |                                       |                                 |             |               |                             | -25 152   |
| Presuny                            |                       | 2 322     |                                                   |                                       |                                 |             | -2 322        |                             | 0         |
| Presuny zo zmeny vykazovania       |                       | 1 431 791 |                                                   |                                       |                                 | -1 431 791  |               |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 1 533 197 | 4 631 387                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0             | 87 685                      | 6 252 269 |
| <b>Oprávky</b>                     |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 318       | 3 363 094                                         |                                       |                                 | 744 884     |               |                             | 4 108 296 |
| Prírastky                          |                       | 80 813    | 163 859                                           |                                       |                                 |             |               |                             | 244 672   |
| Úbytky                             |                       |           | -25 152                                           |                                       |                                 |             |               |                             | -25 152   |
| Presuny                            |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             | 0         |
| Presuny zo zmeny vykazovania       |                       | 744 884   |                                                   |                                       |                                 | -744 884    |               |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 826 015   | 3 501 801                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0             | 0                           | 4 327 816 |
| <b>Opravné položky</b>             |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             |           |
| 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         |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 21 761    | 1 238 701                                         | 0                                     | 0                               | 686 907     | 2 322         | 0                           | 1 949 691 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 707 182   | 1 129 586                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0             | 87 685                      | 1 924 453 |

| 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         |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                                      |        |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             |           |
| 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 |
| <b>Oprávky</b>                     |                                      |        |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             |           |
| 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 |
| <b>Opravné položky</b>             |                                      |        |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             |           |
| 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         |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |                                      |        |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             |           |
| 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                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0                                |

#### Poistenie majetku

| Poistený majetok                            | Poistné riziká  | Poistná suma |
|---------------------------------------------|-----------------|--------------|
| Technické a obchodné prevádzkové zariadenie | poškodenie vecí | 5 805 000    |

#### Opravné položky k nadobudnutému majetku

Spoločnosť v bežnom účtovnom období vyradila opravnú položku k nadobudnutému majetku, ktorá vznikla pri kúpe podniku Romagna z 1.5.2002 vo výške 523.817 EUR, ktorá predstavovala rozdiel medzi hodnotou podniku a jeho kúpnu cenou. Doba odpisovania bola v minulosti stanovená na 15 rokov a pri vyradení opravnej položky mala nulovú zostatkovú hodnotu. Vykazovanie odpísanej opravnej položky, ktorá vznikla z minulých udalostí už nemalo ekonomické opodstatnenie.

|                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky   | Stav na konci účtovného obdobia |
|----------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|----------|---------------------------------|
| Opravná položka k nadobudnutému majetku            | 523 817                            |           | -523 817 | 0                               |
| Oprávky k opravnej položke k nadobudnutému majetku | 523 817                            |           | -523 817 | 0                               |
| <b>Zostatková hodnota</b>                          | <b>0</b>                           |           | <b>0</b> | <b>0</b>                        |

## ZÁSoby

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                                        | 30 857                                | 18 659         | 10 182                                        | 12 556                                                 | 26 778                             |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0                                     |                |                                               |                                                        | 0                                  |
| Výrobky                                         | 12 128                                | 25 922         | 11 446                                        | 682                                                    | 25 922                             |
| Tovar                                           | 143 609                               | 174 140        | 125 384                                       | 12 233                                                 | 180 132                            |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>186 594</b>                        | <b>218 721</b> | <b>147 012</b>                                | <b>25 471</b>                                          | <b>232 832</b>                     |

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

| Zásoby                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | 0                                |

## 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 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 101 479                               |           |                                               |                                                        | 101 479                            |
| <b>Pohľadávky spolu</b>               | <b>101 479</b>                        | <b>0</b>  | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                                               | <b>101 479</b>                     |

### Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky                                                    | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                       |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                            | 7 800               |                      | 7 800            |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                 | <b>7 800</b>        | <b>0</b>             | <b>7 800</b>     |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 216 362             | 214 927              | 431 289          |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                            | 1 858 291           | 201 392              | 2 059 683        |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 2 700 000           |                      | 2 700 000        |
| Iné pohľadávky                                                   | 10 706              |                      | 10 706           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                               | <b>4 785 359</b>    | <b>416 319</b>       | <b>5 201 678</b> |

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a pohľadávky z derivátových operácií (účet 373).

### 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          | x                                | 0                  |

### FINANČNÉ ÚČTY

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

#### Informácie o finančných účtoch:

| Názov položky                                        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                   | 1 388                 | 4 047                                        |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 1 799 565             | 1 860 071                                    |
| <b>Spolu</b>                                         | <b>1 800 953</b>      | <b>1 864 118</b>                             |

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 500.000 EUR s úrokovou sadzbou 1,2%. K 31.12.2021 a 31.12.2020 bola výška úveru 0 EUR.

## ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>673</b>            | <b>100</b>                                   |
| Predplatné a údržba domén                          | 673                   | 100                                          |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>32 105</b>         | <b>14 472</b>                                |
| Poistné, predplatné                                | 4 812                 | 14 472                                       |
| Podpora predaja a marketing                        | 22 293                |                                              |
| Licenčný poplatok                                  | 5 000                 |                                              |
| <b>Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>1 288</b>          | <b>0</b>                                     |
| Prefaktúracia škôd                                 | 491                   |                                              |
| Skontá                                             | 797                   |                                              |

## 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                                    | 3 640 093                                    |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 3 640 093                                    |
| Spolu                                           | 3 640 093                                    |

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo 7.6.2021, schválilo rozdelenie zisku za rok 2020 nasledovne:

- výplata dividend v sume 3.635.958 EUR spoločníkovi Dr. Oetker Nahrungsmittel Beteiligungs GmbH;
- výplata dividend v sume 4.135 EUR spoločníkovi Dr. Oetker International Beteiligungs GmbH.

Vedenie spoločnosti navrhne spoločníkom rozdelenie výsledku hospodárenia v plnej výške podľa pomeru ich podielov.

### 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                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>177 337</b>                     | <b>5 670</b>   | <b>0</b>        | <b>-18 000</b>  | <b>165 007</b>                  |
| Rezerva na odchodné do SD          | 108 000                            |                |                 | -18 000         | 90 000                          |
| Rezerva na pracovné výročia        | 69 337                             | 5 670          |                 |                 | 75 007                          |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>703 378</b>                     | <b>406 947</b> | <b>-384 101</b> | <b>-218 060</b> | <b>508 164</b>                  |
| Rabaty a bonusy odberateľom        | 242 020                            | 228 440        | -118 607        | -77 796         | 274 057                         |
| Prémie a odmeny zamestnancom       | 300 670                            | 95 031         | -160 406        | -140 264        | 95 031                          |
| Nevyfakturované dodávky            | 105 325                            | 30 752         | -58 794         |                 | 77 283                          |
| Rezerva na odchodné do SD          | 11 000                             | 17 931         | -1 931          |                 | 27 000                          |
| Nevyčerpané dovolenky              | 24 741                             | 22 602         | -24 741         |                 | 22 602                          |
| Overenie RUZ a zostavenie DP       | 12 860                             | 11 252         | -12 860         |                 | 11 252                          |
| Pokuty a penále                    | 1 000                              |                | -1 000          |                 | 0                               |
| Rezerva na pracovné výročia        | 5 762                              | 939            | -5 762          |                 | 939                             |

Rezervy na rabaty a bonusy odberateľom, nevyfakturované dodávky, zostavenie daňového priznania a overenie ročnej účtovnej závierky boli stanovené v sume očakávaných záväzkov na základe zmlúv a kvalifikovaných odhadov. Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola stanovená podľa počtu dní nevyčerpanej dovolenky a priemernej mzdy zamestnancov za štvrtý štvrtrok vrátane odvodov do zdravotnej a sociálnej poisťovne. Rezerva na prémie a odmeny zamestnancov bola stanovená na základe odporúčaní jednotlivých stredísk vedúcimi zamestnancami Spoločnosti. Ako krátkodobá rezerva sa vykazuje aj krátkodobá časť rezervy na odchodné do dôchodku a krátkodobá časť rezervy na pracovné výročia, ktorých výpočet je popísaný v časti II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH v časti rezervy. Použitie všetkých krátkodobých rezerv sa predpokladá v nasledujúcom účtovnom období.

Dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku. Dlhodobá rezerva na pracovné výročia bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odpracovaných rokov pracovníkov tak, ako je uvedené v kolektívnej zmluve.

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                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>189 859</b>                       | <b>1 478</b>   | <b>0</b>        | <b>-14 000</b>  | <b>177 337</b>                  |
| Rezerva na odchodné do SD          | 122 000                              |                |                 | -14 000         | 108 000                         |
| Rezerva na pracovné výročia        | 67 859                               | 1 478          |                 |                 | 69 337                          |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>467 721</b>                       | <b>608 339</b> | <b>-254 533</b> | <b>-118 149</b> | <b>703 378</b>                  |
| Overenie RUZ a zostavenie 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                         |
| Rabaty a bonusy odberateľom        | 210 261                              | 175 528        | -76 143         | -67 626         | 242 020                         |
| Prémie a odmeny zamestnancom       | 88 819                               | 300 670        | -79 219         | -9 600          | 300 670                         |
| Pokuty a penále                    | 900                                  | 1 000          |                 | -900            | 1 000                           |
| Rezerva na odchodné do SD          | 10 000                               | 2 578          | -1 578          |                 | 11 000                          |
| Rezerva na pracovné výročia        | 3 554                                | 5 762          | -3 554          |                 | 5 762                           |

## ZÁVÄZKY

Závazky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú k 31.12.2021 nasledovné:

| Názov položky                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 70 358                | 32 191                                       |
| Závazky v lehote splatnosti  | 2 723 247             | 3 121 475                                    |
| <b>Spolu</b>                 | <b>2 793 605</b>      | <b>3 153 666</b>                             |

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12. 2021 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 | 873 193          | 873 193          |             |                  |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                            | 1 035 017        | 1 035 017        |             |                  |
| Záväzky voči zamestnancom                                     | 225 420          | 225 420          |             |                  |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                               | 135 859          | 135 859          |             |                  |
| Daňové záväzky a dotácie                                      | 522 969          | 522 969          |             |                  |
| Iné záväzky                                                   | 1 147            | 1 147            |             |                  |
| <b>Spolu</b>                                                  | <b>2 793 605</b> | <b>2 793 605</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>         |

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2020 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 | 826 912          | 826 912          |             |                  |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                            | 1 223 408        | 1 223 408        |             |                  |
| Záväzky voči zamestnancom                                     | 176 496          | 176 496          |             |                  |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                               | 113 038          | 113 038          |             |                  |
| Daňové záväzky a dotácie                                      | 809 071          | 809 071          |             |                  |
| Iné záväzky                                                   | 4 741            | 4 741            |             |                  |
| <b>Spolu</b>                                                  | <b>3 153 666</b> | <b>3 153 666</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>         |

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

#### Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | 23 845                | 20 497                                       |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 28 676                | 28 686                                       |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>28 676</b>         | <b>28 686</b>                                |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 27 579                | 25 338                                       |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>24 942</b>         | <b>23 845</b>                                |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá 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:   | 5 479 993             | x                | x          | 4 769 260                                    | x                | x          |
| teoretická daň                                 | x                     | 1 150 798        | 21%        | x                                            | 1 001 545        | 21%        |
| Daňovo neuznané náklady                        | 1 130 061             | 237 313          | 4%         | 1 466 945                                    | 308 058          | 6%         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -1 189 253            | -249 743         | -5%        | -792 202                                     | -166 362         | -3%        |
| 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%         |
| <b>Spolu</b>                                   | <b>5 420 801</b>      | <b>1 138 368</b> | <b>21%</b> | <b>5 444 003</b>                             | <b>1 143 241</b> | <b>24%</b> |
| Splatná daň z príjmov                          | x                     | 1 138 368        | 21%        | x                                            | 1 143 241        | 24%        |
| Odložená daň z príjmov                         | x                     | -195 003         | -4%        | x                                            | -14 074          | 0%         |
| Celková daň z príjmov                          | x                     | 943 365          | 17%        | x                                            | 1 129 167        | 24%        |

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | -497 165              | -535 668                                     |
| odpočítateľné                                                                         | 234 727               | 186 595                                      |
| zdaniteľné                                                                            | -731 892              | -722 263                                     |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | 684 734               | 833 174                                      |
| odpočítateľné                                                                         | 684 734               | 833 174                                      |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                           |                       |                                              |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                             |                       |                                              |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                           | 21%                   | 21%                                          |
| Odložená daňová pohľadávka                                                            | 193 087               | 214 151                                      |
| Uplatnená daňová pohľadávka                                                           | 193 087               | 0                                            |
| Zaučtovaná ako náklad (+), zníženie nákladu (-)                                       | -193 087              | 0                                            |
| Zaučtovaná do vlastného imania                                                        | 0                     | 0                                            |
| Odložený daňový záväzok                                                               | -153 698              | -151 675                                     |
| Zmena odloženého daňového záväzku                                                     | -2 023                | -4 167                                       |
| Zaučtovaná ako náklad                                                                 | -1 916                | -14 074                                      |
| Zaučtovaná do vlastného imania                                                        | 3 939                 | 9 907                                        |

Spoločnosť zaučtovala k 31.12.2021 odložený daňový záväzok vo výške 139.852 EUR, ktorý vznikol z rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej ceny dlhodobého majetku a odložený daňový záväzok z precenenia derivátu na cudziu menu vo výške 13.846 EUR. Spoločnosť zaučtovala odloženú daňovú pohľadávku 193.087 EUR, ktorá vznikla z rozdielu daňovej a účtovnej hodnoty rezerv, záväzkov a opravných položiek k zásobám a pohľadávkam.

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 13.846 EUR súvisí s precenením zabezpečovacích derivátov a bola zaučtovaná do vlastného imania ako zníženie oceňovacích rozdielov z precenenia majetku a záväzkov.

Pri výpočte odložených daní bola použitá sadzba dane z príjmov pre rok 2022 vo výške 21%.

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                                                                                                                           | 0                     | 1 019 179                                    |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                                                        | 3 939                 | 9 907                                        |

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2021: 21 %).

#### Informácie o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Spoločnosť má uzavreté zmluvy o zabezpečovacích derivátoch. K 31.12.2021 spoločnosť precenila deriváty na reálnu hodnotu a kladné reálne hodnoty derivátov sú vykázané v iných pohľadávkach.

#### Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

| Názov položky                           | Účtovná hodnota |         | Dohodnutá cena podkladového nástroja |
|-----------------------------------------|-----------------|---------|--------------------------------------|
|                                         | pohľadávky      | záväzky |                                      |
| a                                       | b               | c       | d                                    |
| <b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b> | 65 931          | 0       | 2 887 754                            |
| Forward na cudziu menu                  | 65 931          |         | 2 887 754                            |

| 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              |
| <b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b> | 0                                        | 52 085         | 0                                            | 37 268         |
| Forward na cudziu menu                  |                                          | 65 931         |                                              | 47 175         |
| Odložená daň k forwardu                 |                                          | -13 846        |                                              | -9 907         |

#### IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

##### Čistý obrat

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

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Tovar</b>                       |                       |                                              |
| potravínarský tovar-tuzemský trh   | 16 567 657            | 15 699 528                                   |
| potravínarský tovar-export         | 230 250               | 299 960                                      |
| nepotravinársky tovar-tuzemský trh | 0                     | 9 439                                        |
| <b>Tovar SPOLU</b>                 | <b>16 797 907</b>     | <b>16 008 927</b>                            |
| <b>Výrobky</b>                     |                       |                                              |
| potravínarske výrobky-tuzemský trh | 8 497 458             | 8 874 222                                    |
| potravínarske výrobky-export       | 3 572 392             | 3 889 815                                    |
| <b>Výrobky SPOLU</b>               | <b>12 069 850</b>     | <b>12 764 037</b>                            |
| <b>Služby</b>                      |                       |                                              |
| poradenské služby                  | 18 989                | 16 847                                       |
| <b>Služby SPOLU</b>                | <b>18 989</b>         | <b>16 847</b>                                |
| <b>Čistý obrat</b>                 | <b>28 886 746</b>     | <b>28 789 811</b>                            |

##### Údaje o zmene stavu vnútropodnikových 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                       | 0                     | 3 970                                        | 1 389           | -3 970                                | 2 581                                        |
| Výrobky                                                               | 323 456               | 223 138                                      | 301 794         | 100 318                               | -78 656                                      |
| Zvieratá                                                              |                       |                                              |                 | 0                                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>323 456</b>        | <b>227 108</b>                               | <b>303 183</b>  | <b>96 348</b>                         | <b>-76 075</b>                               |
| Manká a škody                                                         | X                     | X                                            | X               | 2 094                                 | 794                                          |
| Zmena stavu opravnej položky                                          | X                     | X                                            | X               | -13 794                               | -4 817                                       |
| Iné                                                                   | X                     | X                                            | X               | 2 807                                 | -788                                         |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>X</b>              | <b>X</b>                                     | <b>X</b>        | <b>87 455</b>                         | <b>-80 886</b>                               |

### Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>215 198</b>        | <b>210 493</b>                               |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku                                       | 3 200                 | 541                                          |
| Tržby z predaja materiálu a surovín                                      | 56 502                | 26 761                                       |
| Tržby z predaja paliet                                                   | 122 040               | 106 620                                      |
| Inventarizačné prebytky                                                  | 3 887                 | 4 109                                        |
| Náhrady škody                                                            | 12 240                | 3 878                                        |
| Poistné náhrady                                                          | 0                     | 54 757                                       |
| Ostatné výnosy                                                           | 17 329                | 13 827                                       |

### Osobné náklady

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>     | <b>3 147 940</b>      | <b>3 567 005</b>                             |
| Hrubé mzdy                         | 2 232 097             | 2 547 390                                    |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 120 467               | 116 522                                      |
| Sociálne poistenie                 | 536 952               | 623 204                                      |
| Zdravotné poistenie                | 247 039               | 268 503                                      |
| Sociálne zabezpečenie              | 11 385                | 11 386                                       |

### Finančné výnosy

| Názov položky                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                | <b>144 115</b>        | <b>181 098</b>                               |
| Kurzové zisky, z toho:                                         | 144 115               | 181 098                                      |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 8 060                 | 6 601                                        |

### Náklady na poskytnuté služby

| Názov položky                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                      | <b>4 018 340</b>      | <b>4 702 691</b>                             |
| Náklady na reklamu a propagáciu                                   | 1 003 994             | 1 779 447                                    |
| Poradenstvo v koncern Dr. Oetker (marketing, odbyť, výroba a iné) | 628 411               | 540 252                                      |
| Licenčné poplatky                                                 | 477 546               | 449 438                                      |
| Poplatky za externé skladovanie                                   | 444 597               | 400 259                                      |
| Preprava                                                          | 444 313               | 393 685                                      |
| Prieskum trhu                                                     | 157 575               | 136 463                                      |
| Operatívny lízing vozidiel                                        | 146 642               | 152 863                                      |
| Prebaľovanie zásob a etiketovanie                                 | 137 248               | 126 290                                      |
| Operatívny lízing budov, pozemkov                                 | 125 940               | 165 993                                      |
| Likvidácia obalov                                                 | 110 167               | 100 405                                      |
| Iné                                                               | 81 284                | 151 386                                      |
| Telefón, mobil, IT                                                | 72 862                | 80 468                                       |
| Poradenstvo - audit, dane, účtovníctvo, právnik                   | 68 376                | 56 734                                       |
| Opravy a údržba                                                   | 46 511                | 82 198                                       |
| Odpady, upratovacie služby                                        | 27 827                | 28 082                                       |
| Personálny lízing                                                 | 20 931                | 24 601                                       |
| Cestovné                                                          | 17 266                | 25 951                                       |
| Náklady na reprezentáciu                                          | 6 850                 | 8 176                                        |

### Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>92 465</b>         | <b>113 145</b>                               |
| manká a škody                                                             | 30 835                | 69 012                                       |
| poistné                                                                   | 33 447                | 29 993                                       |
| príspevky právnickým osobám                                               | 13 745                | 13 298                                       |
| pokuty,penále                                                             | 583                   | 703                                          |
| ostatné náklady z hospodárskej činnosti                                   | 13 855                | 139                                          |

### Finančné náklady

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                | <b>110 901</b>        | <b>117 103</b>                               |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                  | <i>94 156</i>         | <i>105 804</i>                               |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 12 047                | 1 383                                        |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>    | <i>16 745</i>         | <i>11 299</i>                                |
| Bankové poplatky                                                | 16 745                | 11 299                                       |

### Náklady za audit a poradenstvo

| Názov položky                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</b> | <b>16 000</b>         | <b>16 000</b>                                |
| <i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>       | <i>16 000</i>         | <i>16 000</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 |
|--------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Slovensko</b>         | potravínarsky tovar      | 16 797 907            | 15 708 967                                   |
|                          | potravínarske výrobky    | 8 267 209             | 8 874 222                                    |
| <b>Spolu</b>             |                          | <b>25 065 116</b>     | <b>24 583 189</b>                            |
| <b>Česko</b>             | potravínarske výrobky    | 3 672 012             | 4 054 252                                    |
|                          | služby                   | 17 188                | 16 847                                       |
| <b>Spolu</b>             |                          | <b>3 689 200</b>      | <b>4 071 099</b>                             |
| <b>Litva</b>             | potravínarske výrobky    | 130 630               | 135 523                                      |
| <b>Spolu</b>             |                          | <b>130 630</b>        | <b>135 523</b>                               |
| <b>Nemecko</b>           | služby                   | 1 800                 | 0                                            |
| <b>Spolu</b>             |                          | <b>1 800</b>          | <b>0</b>                                     |
| <b>Čistý obrat spolu</b> |                          | <b>28 886 746</b>     | <b>28 789 811</b>                            |

## **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 Slovenskej republiky za nezákonné rozhodnutie o úhrade záväzku dodávateľovi za nedodané služby. Po rozhodnutí Najvyššieho súdu Slovenskej republiky sa vec vrátila na konanie súdov nižších inštancií. Dovolanie, ktoré podala Spoločnosť na Krajský súd v Bratislave bolo zamietnuté. Spoločnosť podala ústavnú sťažnosť na Ústavný súd Slovenskej republiky, ktorý doteraz nerozhodol o podaní. Nakoľko výsledok rozhodnutia Ústavného súdu je neistý, 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 31.12.2021 daňové priznania spoločnosti za roky 2016 až 2020 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) 21 osobných automobilov od tretej osoby. Nájomné zmluvy sú uzatvárané na obdobie tri až päť rokov. Nájom osobných áut podľa uzavretých zmlúv končí v rokoch 2022 až 2025. Náklady do doby ukončenia v súčasnosti platných zmlúv predstavujú výšku 199.827 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 75.750 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 60.000 EUR.

## **VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 31.12.2021 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu jeho možných účinkov a následkov a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemá významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov a služieb). Spoločnosť nedodáva svoj tovar na Ukrajinu, do Ruska ani do Bieloruska.

## **VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**

### **Transakcie so subjektom, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou:

| Spriaznená osoba                            | Druh transakcie  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dr. Oetker Nahrungsmittel Beteiligungs GmbH | výplata dividend | 3 635 958             | 2 629 324                                    |

### **Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

| Spriaznená osoba                           | Druh transakcie   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dr. Oetker International Beteiligungs GmbH | výplata dividend  | 4 135                 | 2 988                                        |
| Dr. Oetker s.r.o., Kladno                  | nákup zásob       | 4 003 275             | 3 788 822                                    |
|                                            | nákup služieb     | 442 577               | 407 979                                      |
|                                            | predaj zásob      | -3 744 023            | -4 124 232                                   |
|                                            | predaj služieb    | -17 188               | -17 288                                      |
| Dr. Oetker Polska Sp. z o.o.               | nákup zásob       | 3 008 708             | 2 943 029                                    |
|                                            | nákup služieb     | 273                   | 896                                          |
|                                            | predaj služieb    | 0                     | 262                                          |
| Dr. August Oetker Nahrungsmittel KG        | nákup zásob       | 2 355 347             | 1 652 375                                    |
|                                            | nákup služieb     | 389 804               | 329 691                                      |
|                                            | licenčné poplatky | 477 546               | 449 438                                      |
|                                            | predaj služieb    | -2 159                | 0                                            |
| Dr. Oetker Magyarország Kft                | nákup zásob       | 437 873               | 264 515                                      |
|                                            | nákup služieb     | 100                   | 2 979                                        |
| UAB Dr. Oetker Lietuva                     | predaj zásob      | -132 852              | -145 148                                     |
| Dr. Oetker Dekor Sp. z o.o.                | nákup zásob       | 502 147               | 426 053                                      |
|                                            | predaj zásob      | -3 759                | 0                                            |
| Dr. Oetker GmbH, Villach                   | nákup zásob       | 3 900                 | 1 300                                        |
| Chemische Fabrik Budenheim KG              | nákup zásob       | 1 076                 | 1 010                                        |
| Hubert J.E. s.r.o                          | nákup zásob       | 0                     | 7 012                                        |
| Brenner's Park Hotel GmbH                  | nákup služieb     | 0                     | 1 110                                        |
| Dr. August Oetker KG                       | nákup služieb     | 0                     | 1 520                                        |
| Dr. Oetker Nederland B. V.                 | nákup zásob       | 2 772                 | 1 445                                        |
| Dr. Oetker RO S.R.L Romania                | predaj služieb    |                       | 0                                            |
| Dr. Oetker Professional KG                 | nákup zásob       | 38 002                | 55 198                                       |
|                                            | nákup služieb     | 342                   | 0                                            |

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          | ostatné pohľadávky            | 2 700 000             | 3 200 000                                    |
| Dr. Oetker s.r.o., Kladno           | pohľadávky z obchodného styku | 428 808               | 473 194                                      |
| UAB Dr. Oetker Lietuva              | pohľadávky z obchodného styku | 0                     | 19 135                                       |
| Dr. Oetker Dekor Sp. z o.o.         | pohľadávky z obchodného styku | 2 122                 | 1 921                                        |
| Dr. August Oetker Nahrungsmittel KG | pohľadávky z obchodného styku | 359                   | 0                                            |
| <b>Majetok spolu</b>                |                               | <b>3 131 289</b>      | <b>3 694 250</b>                             |

| Spriaznená osoba                    | Závazky                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dr.Oetker s.r.o., Kladno            | záväzky z obchodného styku | 296 792               | 385 892                                      |
| Dr. Oetker Polska Sp. z o.o.        | záväzky z obchodného styku | 171 096               | 239 736                                      |
| Dr. August Oetker Nahrungsmittel KG | záväzky z obchodného styku | 345 654               | 172 113                                      |
| Dr. Oetker Magyarországi Kft        | záväzky z obchodného styku | 52 699                | 21 327                                       |
| Hubert J.E. s.r.o                   | záväzky z obchodného styku | 0                     | 671                                          |
| Dr. Oetker Professional KG          | záväzky z obchodného styku | 3 947                 | 7 173                                        |
| UAB Dr. Oetker Lietuva              | záväzky z obchodného styku | 3 005                 | 0                                            |
| <b>Závazky spolu</b>                |                            | <b>873 193</b>        | <b>826 912</b>                               |

#### Transakcie s kľúčovým manažmentom

Členom štatutárneho orgánu spoločnosti boli za ich činnosť v sledovanom období vyplácané mzdy. Členom štatutárneho orgánu okrem vyplatených miezd neboli v roku 2021 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                             | 52 086           | 37 268           |          | 52 086                          |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          |                                    |                  |                  |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                    |                  |                  |          | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    |                                    |                  |                  |          | 0                               |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   |                                    |                  |                  |          | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 3 640 093                          | 4 536 628        | 3 640 093        |          | 4 536 628                       |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>6 618 673</b>                   | <b>4 588 714</b> | <b>3 677 361</b> | <b>0</b> | <b>7 530 026</b>                |

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov vo výške 52.086 EUR vznikli z dôvodu precenenia zabezpečovacích derivátov k 31.12.2021 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               |                                              | 37 268           |                  |          | 37 268                          |
| 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                   | 2 649 653                                    | 3 640 093        | 2 649 653        |          | 3 640 093                       |
| <b>Spolu</b>                                                      | <b>5 590 965</b>                             | <b>3 677 361</b> | <b>2 649 653</b> | <b>0</b> | <b>6 618 673</b>                |

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.

## IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>A.</b>         | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          |     |                       |                                              |
| <b>Z/S</b>        | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov                                                                                                                                                                                                                                                | +/- | <b>5 479 993</b>      | <b>4 769 260</b>                             |
| <b>A.1.</b>       | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./                                                                                                                                                                                         | +/- | <b>255 447</b>        | <b>217 645</b>                               |
| A.1.1.            | Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku                                                                                                                                                                                                                                                           | +   | 245 636               | 228 152                                      |
| A.1.2.            | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja                                                                                                                                             | +   |                       |                                              |
| A.1.3.            | Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku                                                                                                                                                                                                                                                             | +/- |                       |                                              |
| A.1.4.            | Zmena stavu dlhodobých rezerv                                                                                                                                                                                                                                                                                        | +/- | -12 330               | -12 522                                      |
| A.1.5.            | Zmena stavu opravných položiek                                                                                                                                                                                                                                                                                       | +/- | 46 237                | 14 508                                       |
| A.1.6.            | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov                                                                                                                                                                                                                                                          | +/- | -19 494               | -1 958                                       |
| 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                                                                                                                                                                                                  | -   | -1 402                | -12 759                                      |
| A.1.11.           | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                                                                                                                                                                                                  | +   | 0                     | 2 379                                        |
| A.1.12.           | Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent                                                                                                                                                                                                                    | +/- | -3 200                | -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                                                                                                                     | +/- |                       |                                              |
| <b>A.2.</b>       | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4./ | +/- | <b>-486 468</b>       | <b>-951 690</b>                              |
| A.2.1             | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                                                                                                                                       | -/+ | 271 651               | -2 027 063                                   |
| A.2.2             | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                                                                                                                                         | +/- | -235 335              | 632 433                                      |
| A.2.3             | Zmena stavu zásob                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | +/- | -522 784              | 442 940                                      |
| A.2.4             | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov                                                                                                                                                                                   | +/- |                       |                                              |
| <b>A*</b>         | 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./                                                                                                                                                      |     | <b>5 248 972</b>      | <b>4 035 215</b>                             |

|              |                                                                                                                                                                                                                               |     |                  |                  |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------------|------------------|
| <b>A.3.</b>  | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti                                                                                                                                                    | +   |                  |                  |
| <b>A.4.</b>  | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti                                                                                                                                         | -   |                  |                  |
| <b>A.5.</b>  | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností                                                                                                                     | +   |                  |                  |
| <b>A.6.</b>  | Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností                                                                                                                     | -   |                  |                  |
| <b>A**</b>   | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./                                                                                                                                                                  |     | <b>5 248 972</b> | <b>4 035 215</b> |
| <b>A.7.</b>  | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností                                                                                            | +/- | -1 469 189       | -650 675         |
| <b>A.8.</b>  | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť                                                                                                                                                 | +   |                  |                  |
| <b>A.9.</b>  | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť                                                                                                                                                | -   |                  |                  |
| <b>A***</b>  | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./</b>                                                                                                                                                    |     | <b>3 779 783</b> | <b>3 384 540</b> |
| <b>B.</b>    | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                    |     |                  |                  |
| <b>B.1.</b>  | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku                                                                                                                                                                           | -   |                  |                  |
| <b>B.2.</b>  | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku                                                                                                                                                                             | -   | -207 457         | -428 133         |
| <b>B.3.</b>  | 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>B.4.</b>  | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku                                                                                                                                                                                | +   |                  |                  |
| <b>B.5.</b>  | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku                                                                                                                                                                                  | +   | 3 200            | 541              |
| <b>B.6.</b>  | 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>B.7.</b>  | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku                                                                                                     | -   |                  |                  |
| <b>B.8.</b>  | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku                                                                                       | +   |                  |                  |
| <b>B.9.</b>  | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku                                                | -   |                  |                  |
| <b>B.10.</b> | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku                                                        | +   |                  |                  |
| <b>B.11.</b> | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností                                                                                                                                                  | +   |                  |                  |
| <b>B.12.</b> | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností                                                                                                                    | +   |                  |                  |
| <b>B.13.</b> | 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>B.14.</b> | 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>B.15.</b> | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností                                                                                                                                  | -   |                  |                  |
| <b>B.16.</b> | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť                                                                                                                                                  | +   |                  |                  |
| <b>B.17.</b> | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť                                                                                                                                                 | -   |                  |                  |
| <b>B.18.</b> | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť                                                                                                                                                                            | +   |                  |                  |
| <b>B.19.</b> | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť                                                                                                                                                                           | -   |                  |                  |
| <b>B*</b>    | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./</b>                                                                                                                                                        |     | <b>-204 257</b>  | <b>-427 592</b>  |

|             |                                                                                                                                                                                                                    |            |                   |                   |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| <b>C.</b>   | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                           |            |                   |                   |
| <b>C.1.</b> | <b>Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./</b>                                                                                                                                                     | <b>+/-</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 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                                                                                                                                                | -          |                   |                   |
| <b>C.2.</b> | <b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./</b>                                                                                        | <b>+/-</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 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 | -          |                   |                   |
| <b>C.3.</b> | <b>Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností</b>                                                                                                                   | <b>-</b>   |                   |                   |
| <b>C.4.</b> | <b>Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností</b>                                                                                        | <b>-</b>   | <b>-3 640 093</b> | <b>-2 649 653</b> |
| <b>C.5.</b> | <b>Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                        | <b>-</b>   |                   |                   |
| <b>C.6.</b> | <b>Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                         | <b>+</b>   |                   |                   |
| <b>C.7.</b> | <b>Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností</b>                                                                                                                    | <b>-</b>   |                   |                   |
| <b>C.8.</b> | <b>Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť</b>                                                                                                                                  | <b>+</b>   |                   |                   |
| <b>C.9.</b> | <b>Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť</b>                                                                                                                                 | <b>-</b>   |                   |                   |
| <b>C*</b>   | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./</b>                                                                                                                                                |            | <b>-3 640 093</b> | <b>-2 649 653</b> |

|    |                                                                                                                                                                                   |          |     |           |           |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----|-----------|-----------|
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov<br>+ B + C/                                                                                                            | /súčet A | +/- | -64 567   | 307 295   |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia                                                                                                |          | +/- | 1 864 118 | 1 546 443 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka |          | +/- | 1 799 551 | 1 853 738 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                                                       |          | +/- | 1 402     | 10 380    |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka       |          | +/- | 1 800 953 | 1 864 118 |

### 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.