

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Dr.Oetker, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 9.10.1991. 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 31.12.2021 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 1.6.2022.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022.

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.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	106	115
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	108	117
Počet vedúcich zamestnancov	10	10

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli 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 obstarávacia 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 v rokoch	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 obstarávacia 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 v rokoch	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.

Závázky

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

Rezervy

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

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 a valorizácie miezd. 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 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 deriváty. Spoločnosť uskutočňovala derivátové operácie na zabezpečenie kurzu cudzej meny používanej na úhradu záväzkov z obchodného styku.

Deriváty sa členia na deriváty určené na obchodovanie a zabezpečovacie deriváty. Ako zabezpečovacie deriváty sa účtujú deriváty, ktoré spĺňajú súčasne tieto podmienky:

- zodpovedajú stratégii účtovnej jednotky v riadení rizík,
- zabezpečovací vzťah je od začiatku formálne zdokumentovaný
- zabezpečenie je efektívne, pričom za efektívne sa považuje, ak v priebehu zabezpečovacieho vzťahu budú zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov zodpovedať zabezpečovanému riziku, prípadne celkové zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov sú v rozpätí 80% až 125% zmien reálnych hodnôt zabezpečovaných nástrojov zodpovedajúcich zabezpečovanému riziku. Pri efektívnosti zabezpečenia sa zisťuje, či je zabezpečenie efektívne, a to na začiatku zabezpečenia a aspoň ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky.

V ostatných prípadoch sa jedná o deriváty určené na obchodovanie.

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

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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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 1.1.2022 do 31.12.2022 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné 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
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		70 034						70 034
Prírastky		10 558						10 558
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	80 592	0	0	0	0	0	80 592
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		70 034						70 034
Prírastky		147						147
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	70 181	0	0	0	0	0	70 181
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 411	0	0	0	0	0	10 411

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
Prvotné ocenenie								
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
Oprávky								
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
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	963	0	0	0	0	0	963
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok				Hodnota za bežné účtovné obdobie				
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo				0				

Spoločnosť v bezprostredne predchádzajúcom 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 1.1.2022 do 31.12.2022 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 533 197	4 631 387					87 685	6 252 269
Prírastky			19 148				35 070	183 750	237 968
Úbytky			-49 376						-49 376
Presuny							87 685	-87 685	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 533 197	4 601 159	0	0	0	122 755	183 750	6 440 861
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		826 015	3 501 801						4 327 816
Prírastky		82 900	165 961						248 861
Úbytky			-49 376						-49 376
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	908 915	3 618 386	0	0	0	0	0	4 527 301
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	707 182	1 129 586	0	0	0	0	87 685	1 924 453
Stav na konci účtovného obdobia	0	624 282	982 773	0	0	0	122 755	183 750	1 913 560

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		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
Oprávky									
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	81 131	3 501 801	0	0	744 884	0	0	4 327 816
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	21 761	1 238 701	0	0	686 907	2 322	0	1 949 691
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 452 066	1 129 586	0	0	-744 884	0	87 685	1 924 453
Dlhodobý hmotný majetok					Hodnota za bežné účtovné obdobie				
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo					0				

Spoločnosť v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období zmenila spôsob vykazovania technického zhodnotenia budov, ktoré má v prenájme. V minulých obdobiach vykazovala tento majetok ako Ostatný dlhodobý majetok a od 31.12.2021 tento majetok vykazuje ako Stavby. V prehľade o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2021 do 31.12.2021 je zmenené vykazovanie zobrazené ako presun zo zmeny vykazovania.

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	26 778	19 117	0	9 814	36 081
Výrobky	25 922	4 287	7 304	7	22 898
Tovar	180 132	115 779	73 040	6 111	216 760
Zásoby spolu	232 832	139 183	80 344	15 932	275 739

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

POHLÁDÁVKY

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
Pohľadávky spolu	101 479	0	0	0	101 479

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 019 393	155 673	1 175 066
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 703 984	377 724	3 081 708
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	800 000		800 000
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	63 062		63 062
Iné pohľadávky	10 994		10 994
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 597 433	533 397	5 130 830

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok 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. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	561	1 388
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 744 838	1 799 565
Spolu	1 745 399	1 800 953

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 500.000 EUR s úrokovou sadzbou 3,1%. K 31.12.2022 a 31.12.2021 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
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	536	673
Predplatné a údržba domén	536	673
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	19 281	32 105
Poistné, predplatné	3 394	4 812
Podpora predaja a marketing	10 554	22 293
Licenčný poplatok	5 333	5 000
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	54 568	1 288
Výnosy z dodávateľských zliav	53 988	0
Ostatné	580	1 288

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.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	4 536 628
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	4 536 628
Spolu	4 536 628

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo 1.6.2022, schválilo rozdelenie zisku za rok 2021 nasledovne:

- výplata dividend v sume 4 531 475 EUR spoločníkovi Dr. Oetker Nahrungsmittel Beteiligungs GmbH;
- výplata dividend v sume 5 153 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
Dlhodobé rezervy, z toho:	165 007	0	0	-68 223	96 784
Rezerva na odchodné do SD	90 000			-20 104	69 896
Rezerva na pracovné výročia	75 007			-48 119	26 888
Krátkodobé rezervy, z toho:	508 164	420 535	-488 527	0	440 172
Rabaty a bonusy odberateľom	274 057	155 516	-274 057		155 516
Prémie a odmeny zamestnancom	95 031	99 825	-95 031		99 825
Nevyfakturované dodávky	77 283	126 700	-77 283		126 700
Rezerva na odchodné do SD	27 000	5 274	-7 363		24 911
Nevyčerpané dovolenky	22 602	13 774	-22 602		13 774
Overenie RUZ a zostavenie DP	11 252	11 380	-11 252		11 380
Pokuty a penále	0				0
Rezerva na pracovné výročia	939	8 066	-939		8 066

Rezervy na rabaty a bonusy odberateľom, nevufakturované 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
Dlhodobé rezervy, z toho:	177 337	5 670	0	-18 000	165 007
Rezerva na odchodné do SD	108 000			-18 000	90 000
Rezerva na pracovné výročia	69 337	5 670			75 007
Krátkodobé rezervy, z toho:	703 378	406 947	-384 101	-218 060	508 164
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

ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2022 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	2 928 559	2 928 559		
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 308 858	1 308 858		
Záväzky voči zamestnancom	172 341	172 341		
Záväzky zo sociálneho poistenia	109 470	109 470		
Daňové záväzky a dotácie	442 031	442 031		
Iné záväzky	2 017	2 017		
Spolu	4 963 276	4 963 276	0	0

Štruktúra záväzkov (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		
Spolu	2 793 605	2 793 605	0	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	137 506	70 358
Záväzky v lehote splatnosti	4 825 770	2 723 247
Spolu	4 963 276	2 793 605

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	24 942	23 845
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	27 493	28 676
Tvorba sociálneho fondu spolu	27 493	28 676
Čerpanie sociálneho fondu	25 623	27 579
Konečný zostatok sociálneho fondu	26 812	24 942

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:	4 968 608	X	X	5 479 993	X	X
teoretická daň	X	1 043 408	21%	X	1 150 798	21%
Daňovo neuznané náklady	1 063 963	223 432	4%	1 130 061	237 313	4%
Výnosy nepodliehajúce dani	-912 065	-191 534	-4%	-1 189 253	-249 743	-5%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	5 120 506	1 075 306	22%	5 420 801	1 138 368	21%
Splatná daň z príjmov	X	1 075 306	22%	X	1 138 368	21%
Odložená daň z príjmov	X	8 354	0%	X	-195 003	-4%
Celková daň z príjmov	X	1 083 660	22%	X	943 365	17%

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-357 900	-497 165
odpočítateľné (+)	277 634	234 727
zdaniteľné (-)	-635 534	-731 892
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	571 619	684 734
odpočítateľné (+)	571 619	684 734
zdaniteľné (-)		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (+)		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty (-)		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	178 344	193 087
Uplatnená daňová pohľadávka	178 344	193 087
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	14 743	-193 087
Zaúčtovaná do vlastného imania		0
Odložený daňový záväzok	-133 463	-153 698
Zmena odloženého daňového záväzku	20 235	-2 023
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	-6 389	-1 916
Zaúčtovaná do vlastného imania	-13 846	3 939

Spoločnosť zaúčtovala k 31.12.2022 odložený daňový záväzok vo výške 133 463 EUR, ktorý vznikol z rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej ceny dlhodobého majetku. Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku 178 344 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.

Pri výpočte odložených daní bola použitá sadzba dane z príjmov pre rok 2023 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	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	13 846	3 939

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

Informácie o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Spoločnosť mala v minulom roku uzavreté zmluvy o derivátoch. K 31.12.2021 spoločnosť precenila deriváty na reálnu hodnotu a kladné reálne hodnoty derivátov sú vykázane v iných pohľadávkach (k 31.12.2022 žiadne).

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

Tržby

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tovar		
potravínarsky tovar-tuzemský trh	17 585 366	16 567 657
potravínarsky tovar-export	370 547	230 250
Tovar SPOLU	17 955 913	16 797 907
Výrobky		
potravínarske výrobky-tuzemský trh	8 217 401	8 497 458
potravínarske výrobky-export	4 320 803	3 572 392
Výrobky SPOLU	12 538 204	12 069 850
Služby		
poradenské služby	18 871	18 989
Služby SPOLU	18 871	18 989
Tržby spolu	30 512 988	28 886 746

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	0	3 970	0	-3 970
Výrobky	689 191	323 456	223 138	365 735	100 318
Spolu	689 191	323 456	227 108	365 735	96 348
Manká a škody	X	X	X	872	2 094
Zmena stavu opravnej položky	X	X	X	3 024	-13 794
Iné	X	X	X	-740	2 807
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	368 891	87 455

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	421 517	215 198
Tržby na nevyužitú výrobnú kapacitu od skupiny Oetker	198 646	0
Tržby z predaja paliet	109 721	122 040
Výnosy z dodávateľských zliav	53 988	0
Tržby z predaja materiálu a surovín	36 042	56 502
Ostatné výnosy	10 181	17 329
Inventarizačné prebytky	5 217	3 887
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	3 200
Náhrady škody	7 722	12 240

Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	211 320	144 115
Úroky z termínovaných vkladov	1 253	0
Kurzové zisky, z toho:	210 067	144 115
<i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>8 311</i>	<i>8 060</i>

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	3 228 305	3 147 940
Hrubé mzdy	2 355 198	2 232 097
Sociálne poistenie	576 792	536 952
Zdravotné poistenie	241 253	247 039
Ostatné náklady na závislú činnosť	43 666	120 467
Sociálne zabezpečenie	11 396	11 385

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 164 175	4 018 340
Náklady na reklamu a propagáciu	1 178 638	1 003 994
Poradenstvo v koncerne Dr. Oetker (marketing, odbyť, výroba a iné)	773 417	628 411
Nevyužitie výrobné kapacity	576 305	0
Poplatky za externé skladovanie	537 092	444 597
Licenčné poplatky	476 634	477 546
Preprava	462 932	444 313
Iné	207 007	81 284
Operatívny lízing budov, pozemkov	198 801	125 940
Prieskum trhu	141 631	157 575
Operatívny lízing vozidiel	139 674	146 642
Likvidácia obalov	115 706	110 167
Prebaľovanie zásob a etiketovanie	100 337	137 248
Poradenstvo - audit, dane, účtovníctvo, právnik	84 443	68 376
Opravy a udržiavanie	40 852	46 511
Telefón, mobil, IT	38 998	72 862
Cestovné	29 559	17 266
Odpady, upratovacie služby	27 049	27 827
Personálny lízing	20 946	20 931
Náklady na reprezentáciu	14 154	6 850

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	77 002	92 465
Manká a škody	35 448	30 835
Poistné	37 784	33 447
Príspevky právnickým osobám	13 945	13 745
Pokuty,penále	-14 759	583
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	4 584	13 855

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	119 302	110 901
Bankové poplatky	20 735	16 745
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>98 567</i>	<i>94 156</i>
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>0</i>	<i>12 047</i>

Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	16 000	16 000
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>16 000</i>	<i>16 000</i>

Čistý obrat

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

Krajina	Tovary, výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	potravínarský tovar	17 585 366	16 797 907
	potravínarske výrobky	8 217 401	8 397 839
Spolu		25 802 767	25 195 746
Česko	potravínarske výrobky	4 155 410	3 672 012
	potravínarský tovar	370 547	0
	služby	18 871	17 188
Spolu		4 544 828	3 689 200
Litva	potravínarske výrobky	165 393	130 630
Spolu		165 393	130 630
Nemecko	služby	0	1 800
Spolu		0	1 800
Čistý obrat spolu		30 512 988	28 886 746

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

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

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 spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2022 daňové priznania Spoločnosti za roky 2017 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Predmetom daňovej kontroly môžu byť aj transakcie medzi závislými osobami za posledných 10 rokov. Ku dňu účtovnej závierky Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti Spoločnosti.

V súvislosti s ukončením výroby v závode Boleráz môžu v zmysle nájomnej zmluvy vzniknúť Spoločnosti finančné povinnosti spojené s uvedením predmetu nájmu do pôvodného stavu. Výška prípadnej finančnej povinnosti nie je ku dňu zostavenia účtovnej závierky známa a bude závisieť od vzájomnej dohody medzi prenajímateľom a nájomcom.

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 2023 až 2026. Náklady do doby ukončenia v súčasnosti platných zmlúv predstavujú výšku približne 185 000 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 približne 77 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby výrobné priestory v Boleráze. Zmluva bola uzavretá na dobu neurčitú, ale vzhľadom na skutočnosť, že v polovici roka 2023 Spoločnosť ukončí výrobu v tomto závode (ako je uvedené v bode VI nižšie), koniec nájmu bol dohodnutý k 31.12.2023. Ročné nájomné predstavuje približne 70 000 EUR.

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

Po 31.12.2022 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Vedenie spoločnosti Dr.Oetker prijalo v marci 2023 rozhodnutie, že v polovici roka 2023 ukončí výrobu vo svojom závode v Boleráze. Toto rozhodnutie sa dotkne 74 zamestnancov závodu. Spoločnosť sa zaviazala poskytnúť týmto zamestnancom intenzívnu podporu počas prechodu k zatvoreniu závodu. Všetci dotknutí zamestnanci dostanú osobitný balík odstupného, ktorý presahuje zákonné požiadavky, ako aj odborné pracovné poradenstvo a pomoc pri plánovaní ďalšej kariéry.

Distribúcia nie je týmto opatrením nijako dotknutá a Dr.Oetker Slovensko bude naďalej zabezpečovať dostupnosť svojich výrobkov vo všetkých obchodoch na slovenskom trhu. Toto rozhodnutie sa taktiež nijako nedotýka ostatných administratívnych zamestnancov Dr.Oetker Bratislava. Táto skutočnosť nemá vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

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

Transakcie so subjektom, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dr. Oetker Nahrungsmittel Beteiligungs GmbH	výplata dividend	4 531 475	3 635 958

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	5 153	4 135
Dr.Oetker s.r.o., Kladno	nákup zásob	3 685 167	4 003 275
	nákup služieb	642 263	442 577
	predaj zásob	-4 525 957	-3 744 023
	predaj služieb	-18 870	-17 188
Dr. Oetker Polska Sp. z o.o.	nákup zásob	3 508 743	3 008 708
	nákup služieb	1 629	273
Dr. August Oetker Nahrungsmittel KG	nákup zásob	3 167 460	2 355 347
	nákup služieb	826 330	867 350
	predaj služieb	-357	-2 159
Dr. Oetker Magyarország Kft	nákup zásob	561 978	437 873
	nákup služieb	237	100
UAB Dr. Oetker Lietuva	predaj zásob	-165 393	-132 852
Dr. Oetker Dekor Sp. z o.o.	nákup zásob	762 978	502 147
	predaj zásob	-257	-3 759
Dr. Oetker GmbH, Villach	nákup zásob	2 696	3 900
Chemische Fabrik Budenheim KG	nákup zásob	0	1 076
Hubert J.E. s.r.o	nákup služieb	0	7 660
Brenner's Park Hotel GmbH	nákup služieb	843	0
Dr. August Oetker KG	nákup služieb	0	750
Dr Oetker Nederland B. V.	nákup zásob	0	2 772
Dr. Oetker Professional KG	nákup zásob	25 973	38 002
	nákup služieb	0	342
Dr. A O Fin.- u. Bet. Ges. mbH	výnosové úroky	-1 253	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	800 000	2 700 000
Dr.Oetker s.r.o., Kladno	pohľadávky z obchodného styku	1 147 625	428 808
UAB Dr. Oetker Lietuva	pohľadávky z obchodného styku	27 441	0
Dr. Oetker Dekor Sp. z o.o.	pohľadávky z obchodného styku	0	2 122
Dr. August Oetker Nahrungsmittel KG	pohľadávky z obchodného styku	0	359
Majetok spolu		1 975 066	3 131 289

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dr.Oetker s.r.o., Kladno	záväzky z obchodného styku	626 287	296 792
Dr. Oetker Polska Sp. z o.o.	záväzky z obchodného styku	1 132 040	171 096
Dr. August Oetker Nahrungsmittel KG	záväzky z obchodného styku	882 314	345 654
Dr. Oetker Dekor Sp. z o.o.	záväzky z obchodného styku	152 812	0
Dr. Oetker Magyarorszag Kft	záväzky z obchodného styku	128 370	52 699
Dr. Oetker Professional KG	záväzky z obchodného styku	6 736	3 947
UAB Dr. Oetker Lietuva	záväzky z obchodného styku	0	3 005
Záväzky spolu		2 928 559	873 193

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 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (2021: žiadne).

IIX. 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	52 086		52 086		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 536 628	3 884 948	4 536 628		3 884 948
Spolu	7 530 026	3 884 948	4 588 714	0	6 826 260

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	52 086	37 268		52 086
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 640 093	4 536 628	3 640 093		4 536 628
Spolu	6 618 673	4 588 714	3 677 361	0	7 530 026

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.

K 31.12.2021 boli deriváty precenené na reálnu hodnotu. K 31.12.2022 spoločnosť nevykazuje žiadne deriváty.

Pretože pre účtovanie derivátu neboli splnené všetky tri podmienky stanovené účtovnou legislatívou, Spoločnosť vykazovala úrokové forwardy na cudziu menu ako deriváty určené na obchodovanie na neverejnom trhu s vykazovaním precenenia na reálnu hodnotu vo vlastnom imaní.

Pri vykazovaní forwardov na cudziu menu Spoločnosť vychádzala z nasledovného:

- Spoločnosť nemá zdokumentovanú stratégiu k riadeniu rizík
- Spoločnosť nevyhodnocovala efektívnosť zabezpečovacieho vzťahu

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	4 968 608	5 479 993
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	179 862	255 447
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	249 008	245 636
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	+/-	-68 223	-12 330
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	42 907	46 237
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-40 319	-19 494
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	-	-1 253	
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-3 258	-1 402
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-		-3 200
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	+/-	1 000	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/	+/-	819 989	-486 468
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	141 710	271 651
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	2 207 551	-235 335
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-1 529 272	-522 784
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		5 968 459	5 248 972

A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	1 253	
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		5 969 712	5 248 972
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-1 240 750	-1 469 189
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-	-1 000	
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		4 727 962	3 779 783
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-10 558	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-239 588	-207 457
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+		3 200
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-250 146	-204 257

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	0	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob.záväzkov a krátkod.záväz.vyplývajúcich vyplývajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob.záväzkov a krátkod.záväz. vyplývajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-4 536 628	-3 640 093
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		-4 536 628	-3 640 093

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov + B + C/ /súčet A	+/-	-58 812	-64 567
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	1 800 953	1 864 118
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	1 742 141	1 799 551
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	3 258	1 402
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	1 745 399	1 800 953

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.