

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Beluša Foods s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 25.04.2008. Dňa 25.04.2008 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel Sro, vložka 20685/R. Spoločnosť sídli v Beluši, ul. Farská 1746, Slovenská republika, identifikačné číslo 44129823.

Dňa 28. mája 2022 došlo k zmene vlastníka spoločnosti v obchodnom registri. Spoločníka Kåkå Aktiebolag, Kastanjevågen 17, 23422 Lomma, Švédsko nahradil spoločník Orkla Food Ingredients AS, Drammensveien 149, 0277 Oslo, Nórske kráľovstvo.

Hlavným predmetom činnosti je:

- výroba rastlinných a živočíšnych olejov a tukov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod).

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	36	37
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	35	37
počet vedúcich zamestnancov	4	4

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Orkla Food Ingredients AS Nórske kráľovstvo	6 700 EUR	100%	100%	100%
	6 700 EUR	100%	100%	100%

Spoločnosť Beluša Foods s. r. o. je súčasťou skupiny Orkla Food Ingredients AS, Nórsko. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť ORKLA ASA. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo: Drammensveien 149/ PO Box 423 Skøyen, 0277 Oslo, Nórsko.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2022:

Konateľ: **Ulf Thore Svensson**
Skanegatan 41, Helsingborg
Švédsko

Prokurista: **Martin Šajdik**
Nad tehelfou 2219/22, Trenčín

V mene spoločnosti koná konateľ samostatne. Pri právnych úkonoch vykonávaných v písomnej forme pripojí k obchodnému menu spoločnosti svoj podpis.

Prokurista je oprávnený konať a podpisovať za spoločnosť samostatne.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 16.06.2022.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2022 a 2021 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4	25	Rovnomerne
Oceniiteľné práva	8	12,5	Rovnomerne

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov.

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 životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	25	4	Rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	8-15	12,5-6,67	Rovnomerne
Dopravné prostriedky	4	25	Rovnomerne

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

Zásady odpisovania hmotného majetku a jeho zaradenie do jednotlivých odpisových skupín tiež zohľadňujú metódy a spôsoby odpisovania zaužívané v materskej firme, ktoré sú podrobne popísané vo firemných interných predpisoch s názvom: Orkla Corporate Manual.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené váženým aritmetickým priemerom. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady. Výrobné režijné náklady zahŕňajú náklady na energie, na opotrebenie strojov.

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

e) Pohľadávky

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) Rezervy

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

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia. Takéto záväzky sú popísané v poznámkach k účtovnej závierke.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní a výsledku hospodárenia minulých období.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi a pod.

k) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

l) 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. Výnosy spoločnosti (za vlastné výrobky) sa účtujú na účte 601, výnosy za ostatné služby (napr. refaktúrácia dopravy) na účte 648.

m) Lízing

Majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

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

n) 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.

o) Opravy chýb minulých účtovných období

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

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		49 264	2 279 719		14 550	0		2 343 533
Prírastky			15 608					15 608
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	49 264	2 295 327	0	14 550	0	0	2 359 141
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		32 476	2 273 252		1 213			2 306 941
Prírastky		9 301	5 036					14 337
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	41 778	2 278 288	0	1 213	0	0	2 321 279
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	16 788	6 467	0	13 337	0	0	36 592
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 486	17 039	0	13 337	0	0	37 862

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		46 876	2 276 205		14 550	3 515		2 341 146
Prírastky						2 387		2 387
Úbytky								0
Presuny		2 388	3 514			-5 902		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	49 264	2 279 719	0	14 550	0	0	2 343 533
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 723	2 269 264		1 213			2 294 200
Prírastky		8 753	3 988					12 741
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	32 476	2 273 252	0	1 213	0	0	2 306 941
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	23 153	6 941	0	13 337	3 515	0	46 946
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 788	6 467	0	13 337	0	0	36 592

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	79 103	711 975	5 119 367				39 574	0	5 950 019
Prírastky							336 090		336 090
Úbytky			25 310						25 310
Presuny			222 704				-222 704		0
Stav na konci účtovného obdobia	79 103	711 975	5 316 761	0	0	0	152 960	0	6 260 799
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	309 969	2 610 372						2 920 341
Prírastky		29 971	288 477						318 448
Úbytky			25 310						25 310
Stav na konci účtovného obdobia	0	339 940	2 873 539	0	0	0	0	0	3 213 479
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	79 103	402 006	2 508 995	0	0	0	39 574	0	3 029 678
Stav na konci účtovného obdobia	79 103	372 035	2 443 222	0	0	0	152 960	0	3 047 320

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	79 103	658 570	4 686 439				24 598	179 766	5 628 476
Prírastky							520 249	39 225	559 474
Úbytky			237 931						237 931
Presuny		53 405	670 859				-505 273	-218 991	0
Stav na konci účtovného obdobia	79 103	711 975	5 119 367	0	0	0	39 574	0	5 950 019
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	281 635	2 614 352						2 895 987
Prírastky		28 334	233 951						262 285
Úbytky			237 931						237 931
Stav na konci účtovného obdobia	0	309 969	2 610 372	0	0	0	0	0	2 920 341
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	79 103	376 935	2 072 087	0	0	0	24 598	179 766	2 732 489
Stav na konci účtovného obdobia	79 103	402 006	2 508 995	0	0	0	39 574	0	3 029 678

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	žiadny
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	žiadny

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený materskou spoločnosťou Orkla ASA. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 3 300 000,- EUR .

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	9 754	29 609	0	0	39 363
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	0
Výrobky	-	133 413	-	-	133 413
Zvieratá	-	-	-	-	0
Tovar	-	-	-	-	0
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	0
Zásoby spolu	9 754	163 022	0	0	172 776

Na zásoby spoločnosti nie je zriadené záložné právo a účtovná jednotka má neobmedzené právo s nimi nakladať.

6. POHLÁDÁVKY

Na pohľadávky spoločnosti Beluša Foods s. r. o. nebolo zriadené záložné právo

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú uvedené v bode číslo 17.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	5 061	0	5 061
Dlhodobé pohľadávky spolu	5 061	0	5 061
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 252 803	571 254	2 824 057
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 891 199	0	2 891 199
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	61	0	61
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 144 063	571 254	5 715 317

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	571 254	190 994
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 144 063	4 252 825
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 715 317	4 443 819
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	5 061	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	5 061	0

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 606	3 261
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	11 400	-2 183
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	15 006	1 078

Informácie o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	žiadny
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	žiadny

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 847	1 587
Poistné - majetok	0	0
Poistné - autá, zamestnanci	0	0
Letenky, telefóny, licencie (software)	1 847	1 587
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti predstavuje splatená suma spoločníka: Orkla Food Ingredients AS, Nórske kráľovstvo vo výške 6700 EUR.

Ostatné kapitálové fondy sú tvorené z ostatných kapitálových vkladov do Spoločnosti.

Spoločnosť rozhodne o hospodárskom výsledku na stretnutí predstavenstva, plánovanom na jún 2023.

Informácie o vysporiadaní účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	120 182
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Do zákonného rezervného fondu	6 009
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	114 173
Iné	
Spolu	120 182

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	75 324	290 054	70 979	57 334	237 064
nevyčerpané dovolenky	6 009	4 722	6 009	0	4 722
odmeny	25 882	115 749	8 788	0	132 843
audit	5 677	7 581	5 758	0	7 500
iné rez.-bekas	0	20 045	20 045	0	0
ost.rez.manag.fee,poist.	14 757	13 250	3 006	0	25 001
iné rezervy-bonusy	0	86 707	27 373	34 334	24 999
reklamácie	23 000	42 000	0	23 000	42 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	22 267	121 514	52 264	16 193	75 324
nevyčerpané dovolenky	3 703	6 009	3 703	0	6 009
odmeny	0	26 281	0	399	25 882
audit	10 866	5 556	10 745	0	5 677
iné rez.-bekas, cargill	0	19 318	19 318	0	0
ost.rez.manag.fee,poist.	5 314	12 500	3 057	0	14 757
iné rezervy-bonusy	384	28 850	15 441	13 793	0
reklamácie	2 000	23 000	0	2 000	23 000

Rezervy sú vytvorené z dôvodu opatrnosti aby sa predišlo prípadným rizikám alebo stratám. Predpokladné obdobie ich použitia je najneskôr rok 2023.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	614 935	2 979 278
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	614 935	2 979 278
Krátkodobé záväzky spolu	8 337 328	4 957 389
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 337 328	4 957 389
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Záväzky voči spriazneným osobám (viď poznámka číslo: 17).

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo zárukou v prospech veriteľa.

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-860 232	-697 206
odpočítateľné	-860 232	-697 206
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	187 594	69 314
odpočítateľné	187 594	69 314
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	209 549
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučítovaná ako zníženie nákladov		
Zaučítovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	141 254	131 857
Zmena odloženého daňového záväzku	9 397	76 305
Zaučítovaná ako náklad	9 397	76 305
Zaučítovaná do vlastného imania		

Spoločnosť zaučítovала odložený daňový záväzok vo výške 141 254 EUR.

13. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 590	581
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 645	3 626
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 645	3 626
Čerpanie sociálneho fondu	3 424	1 617
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 811	2 590

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI, ÚVERY OD SKUPINY

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach: úver od skupiny - riadok súvahy 108.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé skupinové úvery						
Finančné výpomoci - skupinový úver	EUR	1.71% - 4.12%	15.1.2025	469 870	469 870	2 844 831

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
stravné lístky	0	0
autoúvery	0	0

16. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb: HOTOVÉ VÝROBKÝ		Typ výrobkov, tovarov, služieb: TOVAR		Typ výrobkov, tovarov, služieb: SLUŽBY	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	9 630 204	5 041 419	1 276 126	912 978	-	-
Česká Republika	5 937 000	3 506 547	-	323 299	-	-
Poľsko	3 754 143	2 351 258	-	18 458	-	-
Maďarsko	6 069 974	3 976 662	174 692	191 706	-	-
Lotyšsko	68 293	41 432	-		-	-
Slovinsko	550 525	335 952	-		-	-
Chorvátsko	441 657	231 540			-	-
B & H	116 588	33 127	-		-	-
Litva	37 235	-	-	-	-	
Estónsko	3 966	-	-	-	-	
Spolu	26 609 585	15 517 937	1 450 818	1 446 441	0	0

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
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	1 270 921	418 578	430 708	852 343	-12 130
Spolu	1 270 921	418 578	430 708	852 343	-12 130
Manká a škody	x	x	x	19 722	20 251
Prebytky na HV	x	x	x	-12 005	-13 220
Iné - vzorky HV, spotr.HV ako aditív	x	x	x	25 467	5 042
Iné-cen.rozdiely na HV	x	x	x	0	3 978
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	885 527	3 921

Aktivácia

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Aktivácia nákladov	41 543	96 362
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	130 403	74 307
inventúrne rozdiely - prebytky	111 392	67 697
fakturácia služieb	0	0
predaj odpadového tuku	0	5 840
ostatné	19 011	770
Finančné výnosy, z toho:	1 307	887
Kurzové zisky, z toho:	1 302	887
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	160	10
Ostatné významné položky finančných výnosov	0	0

Informácie o čistom obraze

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	26 609 585	15 517 937
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	1 450 818	1 446 441
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	28 060 403	16 964 378

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 011 601	748 112
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	12 932	10 908
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 932	10 908
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	998 669	737 204
Oprava a údržba	91 473	45 712
Cestovné náklady + letenky	9 260	2 371
Náklady na repre + ubytovanie	34 216	16 498
Dopravné náklady - hot.výrobky	224 518	193 954
Dopravné náklady - materiál	653	1 967
Poštovné + telefóny	6 955	6 933
Náklady na likvidáciu odpadu	21 905	21 866
Softwaerové služby	22 079	20 797
Strážna služba	1 040	1 040
Laboratórne náklady + certifikáty	27 055	21 868
Skladovanie	99 088	62 454
Reklama a marketing	16 995	25 801
Právne služby	400	1 004
Sprostredkovateľské služby (Maďarsko+Poľsko)	271 744	223 866
Prenájom odevov	10 548	10 052
Služby poskytované materskou spoločnosťou	81 308	40 569
Podporné programy - vzdelávanie zamestnancov	11 740	2 941
Ostatné služby	67 692	37 511
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	66 547	62 908
Manká a škody	21 102	21 043
Poistné	15 184	14 243
Zmluvné pokuty a penále	2 024	9
Ostatné náklady	28 237	27 613
Finančné náklady, z toho:	36 484	70 768
Úrok	25 039	50 674
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	9 878	18 528
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6	902
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 567	1 566
bank.p poplatky	1 567	1 566

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatnených daňových strát z minulých rokov, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	209 549
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 704 279	x	x	196 487	x	x
teoretická daň	x	357 899	21	x	41 262	21
Daňovo neuznané náklady	529 738	111 245	21	183 014	38 433	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-499 510	-104 897	21	-384 649	-80 776	21
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-160 379	-33 680	21	0	0	21
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	1 574 129	330 567	21	0	0	0
Splatná daň z príjmov	x	330 567	0	x	0	0
Daňová licencia	x	0	0	-	0	0
Odložená daň z príjmov	x	9 397	-1	x	76 305	-39
Celková daň z príjmov	x	339 964	-20	x	76 305	-39

Spoločnosť neposkytla členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu žiadne pôžičky, záruky alebo iné zabezpečenie

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch neuzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
OFI CZ (Česko)	2	4 584 006	2 575 440
EKVIA (Slovensko)	2	2 313 655	1 412 286
OU Vilmix (Estónsko)	2	3 966	0
SIA Lanordija (Lotyšsko)	2	37 172	0
PGD (Poľsko)	2	3 169 352	2 277 129
UAB Minordija (Litva)	2	37 235	0
Ambasador sp.z o.o. (Poľsko)	2	551 612	55 091
DOMA Prešov s.r.o. (Slovensko)	2	42 144	111 400
Spolu predaj	2	10 739 142	6 431 346
ORKLA FOOD SLOVENSKO s.r.o. (HAME)	1	18 838	11 933
EKVIA (Slovensko)	1	64 961	95 911
Orkla Foods Romania (Rumunsko)	1	104 471	9 247
Spolu nákup		188 270	117 091

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Orkla ASA, Nórsko	3	10 299	58 991
Orkla IT AS, Nórsko	3	9 300	9 887
Orkla ASA, Nórsko	8	25 039	50 674
Spolu nákup		44 638	119 552
Orkla ASA, Nórsko	-	0	0
Spolu predaj		0	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
OFI CZ (Česká republika)	492 476	326 389
EKVIA (Slovensko)	241 574	216 677
SIA Lanordija (Lotyšsko)	22 631	0
PGD Sp. z o.o. (Poľsko)	228 626	275 890
Ambasador sp. z o.o. (Poľsko)	80 847	0
Orkla ASA (cash pooling)	2 891 199	2 652 038
Spolu pohľadávky	3 957 353	3 470 994
Orkla ASA (Nórsko)	68 429	32 754
Orkla ASA - pôžička (Nórsko)	469 870	2 844 831
Orkla ASA IT (Nórsko)	218	0
Spolu záväzky	538 517	2 877 585

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 700				6 700
Ostatné kapitálové fondy	3 025 095				3 025 095
Zákonný rezervný fond	20 699			6 009	26 708
Neuhradená strata minulých rokov	-2 633 175			114 173	-2 519 002
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	120 182	1 364 315		-120 182	1 364 315
Spolu	539 501	1 364 315		0	1 903 816

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 700				6 700
Zákonný rezervný fond	20 699				20 699
Ostatné kapitálové fondy	3 025 095				3 025 095
Neuhradená strata minulých rokov	-2 604 069			-29 106	-2 633 175
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-29 106	120 182		29 106	120 182
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	419 319	120 182		0	539 501

19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

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