

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 1 2 1 6 5 3 5 0 1

IČO 5 4 2 3 0 7 4 8

ORKLA FOODS FRESH SLOVENSKO s.r.o.

**1. POPIS SPOLOČNOSTI**

Orkla Foods Fresh Slovensko s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 1. januára 2022. Bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 156914/B. Spoločnosť sídli v Pezinku, Meisslova 5, Slovenská republika, identifikačné číslo 54 230 748. Pezinku, Meisslova 5, Slovenská

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) potravín a potravinárskych výrobkov v rozsahu voľnej živnosti
2. Výroba potravinárskych výrobkov
3. Výroba nápojov
4. Skladovanie a pomocné činnosti v doprave
5. Prenájom hnutelných vecí
6. Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
7. Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
8. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	36	-
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	36	-
počet vedúcich zamestnancov	1	-

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
BAPA s.r.o.	99 000	99%	99%	-
Orkla Foods Slovensko s.r.o.	1 000	1%	1%	-
<b>Spolu</b>	<b>100 000</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>-</b>

Spoločnosť je súčasťou skupiny ORKLA. Materskou spoločnosťou spoločnosti je BAPA s.r.o. a materskou spoločnosťou celej skupiny je ORKLA ASA. Konsolidovanú účtovnú zvierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť ORKLA ASA, táto účtovná zvierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti ORKLA ASA, 0276 OSLO, Drammensveien 149A, Norské kráľovstvo.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2022:

Konatel	
Konatel:	Paweł Szcześniak
Konatel:	Ivo Píkrýl

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

**2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná zvierka 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 zvierka.

Účtovná zvierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobice nebola zostavená, pretože spoločnosť vznikla 1.1.2022

### 3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2022 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 vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

#### **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	3	33%	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 vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne 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	30	3,33%	rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	5	20%	rovnomerne
Dopravné prostriedky	5	20%	rovnomerne
Inventár	10	10%	rovnomerne
Iný dlhodobý hmotný majetok	2	50%	rovnomerne

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

#### c) **Finančný majetok**

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

V rámci skupiny Orkla ASA bol zavedený systém využívania peňažných prostriedkov jednotlivých spoločností skupiny v rámci tzv. „Cash pool“. Prostriedky vložené do tohto systému alebo využívané z tohoto systému k dátumu účtovnej závierky su v súvahe vykázané v položkách „Krátkodobé pohľadávky – voči prepojeným účtovným jednotkám“, prípadne „krátkodobé záväzky – voči prepojeným účtovným jednotkám“.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 1 2 1 6 5 3 5 0 1

IČO 5 4 2 3 0 7 4 8

ORKLA FOODS FRESH SLOVENSKO s.r.o.

#### d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemeru. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

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

#### e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok 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) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

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

#### h) Rezervy

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

#### i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

#### j) Vlastné imanie

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

Základné imanie spoločnosti sa 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.

Spoločnosť vytvára rezervný fond v súlade s § 124 Obchodného zákonníka.

#### 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.

#### m) Operatívny lízing

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 1 2 1 6 5 3 5 0 1

IČO 5 4 2 3 0 7 4 8

ORKLA FOODS FRESH SLOVENSKO s.r.o.

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 neuznateľné 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.

#### 4. DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

5.1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Prírastky	-	-	6 667	-	-	2 540	9 866	-	19 073
Úbytky	-	-	-	-	-	-1 290	-	-	-1 290
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	6 667	-	-	1 250	9 866	-	17 783
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Prírastky	-	-	-834	-	-	-322	-	-	-1 156
Úbytky	-	-	-	-	-	216	-	-	216
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-834	-	-	-106	-	-	-940
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	5 833	-	-	1 144	-	-	16 843

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 1 2 1 6 5 3 5 0 1

IČO 5 4 2 3 0 7 4 8

ORKLA FOODS FRESH SLOVENSKO s.r.o.

5.2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe interných pravidiel spoločnosti, ktoré vychádzajú z minimálnej doby trvanlivosti tovaru a porovnania výšky zásoby s predajnou prognózou.

Informácie o opravných položkách k zásobám

12

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
Tovar	-	-	-	-	0
Zásoby spolu	0	0	-	0	0

Zásoby	Bezprostredne predchádzajúce 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
Tovar	-	-	-	-	0
Zásoby spolu	0	0	-	0	0

## 6. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 1 2 1 6 5 3 5 0 1

IČO 5 4 2 3 0 7 4 8

ORKLA FOODS FRESH SLOVENSKO s.r.o.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Spoločnosť v roku 2022 neevidovala pochybné pohľadávky, preto nevznikli žiadne opravné položky podľa interných pravidiel spoločnosti.

V roku 2022 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovnaním či neuspokojením pohľadávok v konkurznom riadení, atď. odpísala do nákladov pohľadávky vo výške 0 EUR a 0 EUR.

Pohľadávky voči spriazneným osobám (poznámka 15).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	788 764	197 822	986 586
Daňové pohľadávky a dotácie	0	-	0
Iné pohľadávky	80	-	80
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>788 844</b>	<b>197 822</b>	<b>986 666</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	197 822	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	788 844	-
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>986 666</b>	<b>0</b>

## 7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	65	-
Bežné bankové účty	14 896	-
<b>Spolu</b>	<b>14 961</b>	<b>0</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 1 2 1 6 5 3 5 0 1

IČO 5 4 2 3 0 7 4 8

ORKLA FOODS FRESH SLOVENSKO s.r.o.

**8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

22	Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 285</b>	-
	Finančné náklady	-	-
	Poistenie	267	-
	Ostatné náklady	1 018	-
	<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	-	-
	Dobropis z titulu finančného lízingu	-	-

**9. VLASTNÉ IMANIE**

Základné imanie spoločnosti je zložené z jedného podielu plne upísaného a splateného, s nominálnou hodnotou 100 000 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

24.2.	Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Účtovna strata	-
	Vysporiadanie účtovnej straty	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
	Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-
	<b>Spolu</b>	-

Informácie o zmenách vlastného imania

24.3	Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
		Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
	Základné imanie	100 000	-	-	-	100 000
	Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
	Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	0
	Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	0
	Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	86 639	-	-	-	86 639

24.4	Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
		Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
	Základné imanie	-	-	-	-	-
	Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
	Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
	Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	0
	Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-	-	-	-	-

Spoločnosť vznikla 1.1.2022

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 1 2 1 6 5 3 5 0 1

IČO 5 4 2 3 0 7 4 8

ORKLA FOODS FRESH SLOVENSKO s.r.o.

**10. REZERVY A NEVYFAKTUROVANÉ DODÁVKY**

Informácie o rezervách a nevyfaktúrovaných dodávkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	-	29 653	-	-	29 653
Nevyčerpané dovolenky	-	2 711	-	-	2 711
Motivácie	-	20 696	-	-	20 696
Reklamácie	-	6 246	-	-	6 246
<b>Nevyfaktúrované dodávky, z toho:</b>	-	119 267	-	-	119 267
Dopravné	-	0	-	-	0
Letáky	-	875	-	-	875
Nevyfakt. dodávky tovaru	-	0	-	-	0
Bonusy pre odberateľov	-	104 590	-	-	104 590
Ostatní	-	13 802	-	-	13 802

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	-	-	-	-	0
Nevyčerpané dovolenky	-	-	-	-	0
Motivácie	-	-	-	-	0
Reklamácie	-	-	-	-	0
<b>Nevyfaktúrované dodávky, z toho:</b>	-	-	-	-	-
Dopravné	-	-	-	-	0
Letáky	-	-	-	-	0
Nevyfakt. dodávky tovaru	-	-	-	-	0
Bonusy pre odberateľov	-	-	-	-	0
Ostatní	-	-	-	-	0

**11. ZÁVÄZKY**

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	321 263	-
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>321 263</b>	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	-	-

Závazky voči spriazneným osobám (viz poznámka 15).

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 1 2 1 6 5 3 5 0 1

IČO 5 4 2 3 0 7 4 8

ORKLA FOODS FRESH SLOVENSKO s.r.o.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
27	Začiatkový stav sociálneho fondu	0	-
	Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 201	-
	Tvorba sociálneho fondu spolu	3 201	-
	Čerpanie sociálneho fondu	-2 335	-
	Konečný zostatok sociálneho fondu	866	-

**12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV**

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke

	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
30	Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	138	-
	odpočítateľné	138	-
	zdaniteľné	0	-
	Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	29 653	-
	odpočítateľné		-
	zdaniteľné	29 653	-
	Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
	Sadzba dane z príjmov ( v % )	21	-
	Odložená daňová pohľadávka	6 198	-

Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 6 198 EUR.

**13. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)**

Majetok prenajatý spoločnosťou formou operatívneho lízingu k 31. decembru 2022:

Popis	Doba leasingu	Výška nájomného v roku 2022	Výška nájomného v roku 2021
Úžitkové autá	2 - 5 rokov	73 085	-
Osobné automobily	2 - 5 rokov	22 761	-

**14. VÝNOSY A NÁKLADY**

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
35 Domáce	6 599 552	-
Zahraničie	2 465	-
Spolu	6 602 017	-

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 1 2 1 6 5 3 5 0 1

IČO 5 4 2 3 0 7 4 8

ORKLA FOODS FRESH SLOVENSKO s.r.o.

## Informácie o čistom obrate

	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
38	Tržby z predaja služieb	2 465	-
	Tržby za tovar	6 599 552	-
	Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
	<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>6 602 017</b>	<b>0</b>

## Náklady

## Informácie o nákladoch

	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
39	<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>463 752</b>	<b>-</b>
	<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	-	-
	náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	-	-
	iné uisťovacie auditorské služby	-	-
	<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	-	-
	<i>Marketingové služby</i>	386	-
	Provize, letáky	232 266	-
	prepravné tovaru	17 708	-
	Nájomné áut	95 846	-
	Služby výpočtovej techniky	28 633	-
	Nájomné	15 709	-
	Opravy a údržba	11 139	-
	Telekomunikácie	10 849	-
	Cestovné	22 132	-
	Odpady	8 782	-
	Školenie	536	-
	Ostatné služby	19 765	-
	<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>604 234</b>	<b>-</b>
	Osobné náklady	591 355	-
	Dary	-	-
	Manká a škody	1 309	-
	Zmluvné pokuty a penále	1 072	-
	Odpis pohľadávok	-	-
	Opravná položka k pohládkám	-	-
	Ostatné	10 498	-
	<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>9 505</b>	<b>-</b>
	Kurzové straty	235	-
	Bankové poplatky	1 380	-
	Nákladové úroky	7 890	-
	Poistné	-	-
	Ostatné finančné náklady	-	-
	<b>Mimoriadne náklady</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 1 2 1 6 5 3 5 0 1

IČO 5 4 2 3 0 7 4 8

ORKLA FOODS FRESH SLOVENSKO s.r.o.

**Dane z príjmov**

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
41 Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	109 912	x	x	-	x	x
teoretická daň	x	23 082	21%	x	-	21%
Daňovo neuznané náklady	30 564	6 418	21%	-	-	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-138	-29	21%	-	-	21%
Umorenie daňovej straty	-	-	21%	-	-	21%
Spolu	140 338	29 471	21%	-	-	21%
Splatná daň z príjmov	x	29 471	-	x	-	-
Odložená daň z príjmov	x	-6 198	-	x	-	-
Celková daň z príjmov	x		-	x		-

**15. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**

V roku 2022 neboli konateľom a riadiacim pracovníkom poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo zálohy.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledujúcimi spriaznenými stranami:

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
46.1 Hamé s.r.o.	01 - Nákup tovaru	2 962	-
Orkla Foods Slovensko s. r. o.	01 - Nákup služieb	78	-
Orkla Foods Slovensko s. r. o.	01 - Nákup tovaru	477	-
DOMA Prešov, s.r.o.	01 - Nákup tovaru	2 762 191	-
DOMA Prešov, s.r.o.	01 - Nákup služieb	73 059	-
DOMA Prešov, s.r.o.	02 - Predaj tovaru	9 162	-
Orkla Foods Česko a Slovensko a.s.	01 - Nákup tovaru	30 231	-
Orkla Foods Česko a Slovensko a.s.	01 - Nákup služieb	11 981	-
Orkla Foods Česko a Slovensko a.s.	03 - poskytnutíe služieb	2 465	-

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 1 2 1 6 5 3 5 0 1

IČO 5 4 2 3 0 7 4 8

ORKLA FOODS FRESH SLOVENSKO s.r.o.

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
46.2 BAPA s.r.o.	01 - Nákup služieb	4 870	-
BAPA s.r.o.	01 - Nákup tovaru	2 461 055	-

Vybraná pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami.

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Závazky z obchodného styku</b>	277 481	-
BAPA s.r.o.	-306 450	-
Hamé s.r.o.	326	-
DOMA Prešov, s.r.o.	571 289	-
Orkla Foods Česko a Slovensko a.s.	12 316	-
<b>Ostatné záväzky (pôžička)</b>	<b>922 259</b>	-
ORKLA ASA	922 259	-
<b>Spolu záväzky</b>	<b>1 199 740</b>	-

V roku 2022 mala spoločnosť uzavretú zmluvu o cashpoolingu so spoločnosťou Orkla ASA. Na základe cashpoolingu spoločnosť získala úrok vo výške 1 877 EUR.

Splnosť úveru Orkla ASA bola v priebehu roka 2022 predĺžená do 15. januára 2025. Urokový náklad z čerpania prostriedkov bol v roku 2022 vo výške 7 890 EUR.

## 16. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch nebol spracovaný.