

1. POPIS SPOLOČNOSTI

EKVIA s.r.o. je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 02/11/1992. Dňa 01/01/1993 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Nitra, oddiel Sro, vložka 1140/N. Spoločnosť sídli na adrese Priemyselná 11, 949 05 Nitra, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 31 426 085.

V roku 2023 došlo ku zmene vo vlastníckych vzťahoch, 94,64 %-ným spoločníkom sa stala Orkla Food Ingredients AS, spoločníkom s výškou vkladu 5,36% sa stala spoločnosť Orklad Foods Romania S.A.

Aktuálny stav zápisu v OR je nasledovný:

1. Spoločníci:
Orkla Food Ingredients AS, Drammensveien 149, Oslo 0277, Nórske kráľovstvo
Orkla Foods Romania S.A., Grigore Alexandrescu 89-87, C1, budova C, Bukurešť, 1. okrsk
2. Výška vkladu každého spoločníka:
Orkla Food Ingredients AS, vklad: 13 250,- €, splatené: 13 250,- € od 12.4.2022
Orkla Foods Romania S.A., vklad 750,- €, splatené 750,- € od 8.12.2023
3. Štatutárny orgán:
a) Konatelia:
Manuela Georgeta Banu, Roma street ap.1, Bukurešť 011774, Rumunsko

b) Prokúra
Ing. Emil Kviatkovský, Hornozoborská 23, Nitra 949 01
Každý prokurista je oprávnený za spoločnosť konať a podpisovať samostatne.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
2. podnikateľské poradenstvo v oblasti pekárskej a cukrárskej výroby /služby technológa/

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	75	79
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	76	80
počet vedúcich zamestnancov	6	6

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	13 250 EUR	94,64%	94,64%	
Orkla Foods Romania S.A.	750 EUR	5,36%	5,36%	
Spolu	14 000 EUR	100,00%	100%	0%

Od 8.12.2023 sa spoločnosť Orkla Food Ingredients AS stala 94,64%-ným vlastníkom spoločnosti EKVIA s.r.o. Spoločnosť Orkla Foods Romania S.A. sa stala 5,36 % vlastníkom spoločnosti Ekvia, s.r.o.

Spoločnosť EKVIA s.r.o. je súčasťou skupiny ORKLA. Materskou spoločnosťou je Nórska spoločnosť Orkla Food Ingredients AS. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť ORKLA. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti ORKLA ASA, Nedre Skoyen vei 26, P.O. Box 423 Skoyen, 0213 Oslo Norway. Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2023:

Konateľ	Manuela Georgeta Banu
Prokúra	Ing. Emil Kviatkovský ml.

Spoločnosť nemá žiadnu 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 2022 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 12.10.2023

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby 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
Aktivované náklady na vývoj	-	-	-
Softvér	4	25	rovnomerná
Ocenené práva	-	-	-
Goodwill	-	-	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-

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.

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
Budovy pre administratívu	40	2,5	lineárna
Priemyselné budovy	20	5	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	25 až 16	lineárna
Dopravné prostriedky	4	25	lineárna
Inventár	-	-	-
Iný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	100	jednorázový odpis

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

V r. 2023 nedošlo k žiadnej zmene v odpisovej sadzbe.

c) Finančný majetok

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

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first in, first out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). 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.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka. V roku 2022 bola celková hodnota opravnej položky k zásobám vo výške 141 256 EUR, v r. 2023 bola zrušená opravná položka k zásobám vo výške 141 256 EUR, z titulu reálne nepredajných zásob po dobe trvanlivosti, a tiež z titulu potencionálne nepredajných zásob s krátkou trvanlivosťou. Tieto opravné položky boli vytvorené v súlade so zásadou opatrnosti, vzhľadom na trhové obmedzenia v závislosti od opatrení vlády v súvislosti s pandémiou Covid-19. V roku 2023 bola vytvorená aj rezerva vo výške 159 000 €.

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. Opravná položka sa tvorí na základe individuálneho posúdenia jej realizovateľnej hodnoty.

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. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

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 v spoločnosti neexistujú.

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.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje 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 vykazuje ako zmeny základného imania. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi a pod.

Spoločnosť vytvára rezervný fond v súlade s obchodným zákonníkom. V zmysle príslušných ustanovení obchodného zákonníka má spoločnosť vytvorený zákonný rezervný fond vo výške 1 925 €.

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 vykazujú 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) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že 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. V r. 2023 spoločnosť neobstarala formou finančného lízingu žiaden nový majetok.

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 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.

o) Opravy chýb minulých účtovných období

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

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		250 290						250 290
Prírastky		5 340						5 340
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	255 630	0	0	0	0	0	255 630
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		237 809						237 809
Prírastky		10 226						10 226
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	248 035	0	0	0	0	0	248 035
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	12 481	0	0	0	0	0	12 481
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 595	0	0	0	0	0	7 595

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		250 290						250 290
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	250 290	0	0	0	0	0	250 290
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		218 365						218 365
Prírastky		19 444						19 444
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	237 809	0	0	0	0	0	237 809
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	31 925	0	0	0	0	0	31 925
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 481	0	0	0	0	0	12 481

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	387 975	3 901 115	2 161 123	2 047	0	0	101 644	0	6 553 904
Prírastky		113 066	249 605			0	4 500	0	367 171
Úbytky		1	250 913			0		0	250 914
Presuny		0	101 644			0	-101 644		0
Stav na konci účtovného obdobia	387 975	4 014 180	2 261 459	2 047	0	0	4 500	0	6 670 161
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 286 171	1 691 474	2 047			0		3 979 692
Prírastky		139 217	223 755						362 972
Úbytky			250 913						250 913
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 425 388	1 664 316	2 047	0	0	0	0	4 091 751
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	387 975	1 614 944	469 649	0	0	0	101 644	0	2 574 212
Stav na konci účtovného obdobia	387 975	1 588 792	597 143	0	0	0	4 500	0	2 578 410

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	387 975	3 633 261	2 078 902	2 047		57 915		13 383	6 173 483
Prírastky		209 939	328 964			0	101 644	0	640 547
Úbytky			246 743					13 383	260 126
Presuny		57 915				-57 915			0
Stav na konci účtovného obdobia	387 975	3 901 115	2 161 123	2 047	0	0	101 644	0	6 553 904
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 156 108	1 760 608	2 047		0	0	0	3 918 763
Prírastky		130 063	177 609						307 672
Úbytky			246 743						246 743
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 286 171	1 691 474	2 047	0	0	0	0	3 979 692
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	387 975	1 477 153	318 294	0	0	57 915	0	13 383	2 254 720
Stav na konci účtovného obdobia	387 975	1 614 944	469 649	0	0	0	101 644	0	2 574 212

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo ani s ním účtovná jednotka nemá obmedzené právo nakladať.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Zurich Insurance plc (Ireland), Norway Branch aj . Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie budov, technológie a ostatného majetku. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR aj mimo územia SR (okrem územia, na ktoré sa vzťahujú medzinárodné sankcie) vo výške NOK 100 000 000, t.j. cca 8 896 401 EUR (kurz 11,2405 k 31.12.2023).

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. V r. 2023 spoločnosť zaúčtovala rozpustenie opravných položiek na zásoby vo výške 141 256 EUR, v r. 2023 vytvorila opravné položky na zásoby vo výške 159.000 €. Na zásoby nie je zriadené záložné právo ani s ním účtovná jednotka nemá obmedzené právo nakladať.

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
Tovar	141 256	159 000	0	-141 256	159 000
Zásoby spolu	141 256	159 000	0	-141 256	159 000

7. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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	291 541	47 366	0	-1 099	337 809
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0				0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0				0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0				0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	291 541	47 366	0	-1 099	337 809

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2023 a 2022 vytvorené opravné položky na základe zásady opatrnosti a komunikácie s dlžníkom.

Pohľadávky voči spriazneným osobám tvoria hodnotu 54 659 EUR, všetko sú to krátkodobé pohľadávky z obchodného styku.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0		0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Odložená daňová pohľadávka	138 929		138 929
Dlhodobé pohľadávky spolu	138 929	0	138 929

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 123 089	337 808	2 460 897
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	54 659	0	54 659
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 343 110	0	1 343 110
Sociálne poistenie		0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	232	0	232
Iné pohľadávky	1 133	0	1 133
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 522 223	337 808	3 860 031

8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 387	6 606
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	70 924	2 570
Spolu	76 311	9 176

Spoločnosť má otvorený EUR a USD účet v SLSP, a.s. a EUR účet v ING bank. Ako hlavný podnikateľský účet spoločnosť využíva EUR účet v ING Bank, N.V., pobočka zahraničnej banky. Prostredníctvom tohto účtu realizuje spoločnosť väčšinu svojich transakcií a na tomto účte je zriadená služba cash pooling v rámci spoločnosti ORKLA.

Spoločnosť nemá finančný majetok zabezpečený záložným právom alebo inou formou zabezpečenia, ani obmedzené právo s ním nakladať.

9. 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:	28 166	25 466
NBO	28 166	25 466
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

11. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 14 000,- EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 186 406
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	593 203
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	593 203
Iné	
Spolu	1 186 406

12. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	376 413	274 560	-78 780	-297 633	274 560
Na nevyčerpané dovolenky	16 160	17 540	-16 160	0	17 540
Na audit	4 620	7 020	-4 620	0	7 020
Iné (odmeny ORKLA)	58 000	250 000	-58 000	0	250 000
na energie	140 000	0		-140 000	0
na nevýhodné kontrakty	157 633	0	0	-157 633	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	87 424	376 413	-87 424	0	376 413
Na nevyčerpané dovolenky	11 036	16 160	-11 036	0	16 160
Na audit	4 315	4 620	-4 315	0	4 620
Iné (Odmeny Orkla)	72 000	58 000	-72 000	0	58 000
na energie	0	140 000			140 000
na nevýhodné kontrakty	0	157 633			157 633
Iné (vodné a stočné)	73	0	-73	0	0

Rezervy budú použité v priebehu roka 2024.

13. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 828 564	731 268
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 828 564	731 268
Krátkodobé záväzky spolu	3 880 867	3 432 168
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 400 910	3 426 588
Záväzky po lehote splatnosti	479 957	5 580

Spoločnosť účtuje krátkodobé záväzky z obchodného styku voči spriazneným osobám v hodnote 399.380,79 EUR.

14. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Spoločnosť v r.2023 účtovala o odloženej daňovej pohľadávke vo výške 138.928,67 EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	309 378	250 973
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	352 187	454 978
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	138 929	148 250
Uplatnená daňová pohľadávka	138 929	148 250
Zaúčtovaná ako náklad	9 321	-148 250
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

15. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOKCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	39 209	36 252
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 338	17 029
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 338	17 029
Čerpanie sociálneho fondu	21 186	14 072
Konečný zostatok sociálneho fondu	35 361	39 209

16. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Spoločnosť v r. 2019 ukončila financovanie formou KTK úveru v Slovenskej sporiteľni a.s. a odvtedy využíva financovanie od materskej spoločnosti. Spoločnosť má poskytnutú úverovú linku vo výške 3 000 000 €. K 31.12.2023 bola linka čerpaná vo výške 2.793.203,22 EUR. Termín konečnej splatnosti linky je 15. júla 2026. Úroková sadzba k 31.12.2023 bola 5,82% p.a. Aktuálne spoločnosť nemá poskytnutý žiaden bankový úver. K 31.12.2023 mala spoločnosť na účte ING Bank záporný zostatok vo výške 4,95 EUR. Účet je kontokorentný.

17. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

Spoločnosť k 31.12.2023 nevykazovala žiadne výdavky, ani výnosy budúcich období.

19. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina			0	0		0
Finančný náklad			0	0		
Spolu	0	0	0	0	0	0

K 31.12.2023 spoločnosť neeviduje žiaden majetok prenajatý formou finančného lízingu.

20. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť vedie súdne spory na nedobytné pohľadávky prostredníctvom advokátskej kancelárie. K 31.12.2023 je vedený súdny spor voči Boro o zaplatenie pohľadávky vo výške 3 671,80 € a voči spoločnosti LEGATION SK s.r.o. o zaplatenie pohľadávky vo výške 5.820 EUR. Do konkurzu boli prihlásené pohľadávky voči spoločnosti Zlatá kremnická pekáreň v "konkurze" vo výške pohľadávky 85 862.17 EUR a AD SPECTRUM, s.r.o. v "konkurze", pohľadávka vo výške 8 518.83 EUR a Zdravie z pece s.r.o. v "konkurze" vo výške prihlásenej pohľadávky 14.001 EUR. Voči spoločnosti Ekvia s.r.o. nie sú vedené žiadne spory ani exekučné konania.

21. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (Tovar)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	34 976 568	30 969 853
Export do EU	465 865	329 758
Export mimo EU		0
Spolu	35 442 433	31 299 611

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	4 372	
Aktivácia elektrina vyrobená vo vlastnej réžii	4 372	
Ostatné významné položky výnosov	95 027	126 528
Štátna dotácia "Prvá pomoc" Covid-19	0	0
Úhrady za škody od poisťovní, rozdiely z FI	11 260	33 842
Náhrady škody od iných organizácií	480	2 075
Predaj vyradeného DHM, iné	83 287	90 611
Finančné výnosy, z toho:	32 769	16 669
Kurzové zisky, z toho:	5 487	
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 487	16 669
Ostatné významné položky finančných výnosov:	27 282	

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	115 261	86 124
Tržby za tovar	35 327 173	31 299 611
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	35 442 433	31 385 735

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 125 389	2 046 595
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	31 923	16 476
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 672	10 500
iné uisťovacie audítorské služby	13 275	
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo	5 976	5 976
ostatné neaudítorské služby - právne		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 093 466	2 030 119
Preprava tovaru na strediská, iná preprava (eShop)	219 234	182 054
Preprava odberateľom	892 547	931 509
Iné - IT, vzdelávanie, reklama, ostatné služby	981 685	916 556
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-94 348	219 974
Poistenie majetku	57 380	52 480
iné	-151 728	167 494
Finančné náklady, z toho:	73 633	35 045
Kurzové straty, z toho:	18 298	16 510
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	18 298	16 510
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	55 335	18 535
Úroky	44 617	7 462
Bankové poplatky	10 718	11 073

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		
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		148 250
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 neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
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:	1 944 316	x	x	1 436 243	x	x
teoretická daň	x	408 306	21,00%	x	301 611	21,00%
Daňovo neuznané náklady	315 141	66 180	3,40%	525 711	110 399	7,69%
Výnosy nepodliehajúce dani	-256 978	-53 965	-2,78%	-66 304	-13 924	0,00%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	2 002 479	420 521	21,63%	1 895 650	398 087	28,69%
Splatná daň z príjmov	-	420 521	-	-	398 087	-
Odložená daň z príjmov	-	9 321	-	-	-148 250	-
Celková daň z príjmov	-	429 842	22,11%	-	249 837	17,40%

Rozdiel medzi splatnou daňou z príjmov a kalkulovanou daňou z príjmov tvorí zrážková daň z prijatých úrokov.

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

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

22. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

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
Orkla Food Ingredients Česko (KaKa CZ)	2	253 718	269 153
Orkla Food Ingredients Česko (KaKa CZ)	6	80 585	
Credin A/S	2		
Beluša Foods, SR	2	27 782	69 366
DRAGSBAEK Margarinefabrik	2		
Felix Autria GmbH	2	49 628	
Minordija UAB	2	60 211	14 899
APC "Hol-Pol" Sp. z o.o.	2		
Credin Polska	2		
KaKa AB	2		
DOMA Prešov s.r.o.	2	263 588	182 257
Kobo Sp.z o.o.	2		
PGD S.p. z o.o.	2	41 750	29 377
Odense Marcipan A/S	2		
Seb-Mag Sp. z o.o	2		
Sonneveld Kft	2		
Sia Lanordija	2		
Sonneveld Group B.V.	2		300
Spolu predaj		777 262	565 352
Dragsbaek, Dánsko	1	317 130	263 140
Beluša Foods, SR	1	2 064 194	2 776 659
Beluša Foods, SR	3	864	
Orkla foods ingredients Česko(KaKa CZ)	3	6 487	111 182
Orkla foods ingredients Česko(KaKa CZ)	1	100 611	
Credin Bageri Partner /CBP	1	16 155	10 480
Credin, Poľsko	1	719 859	625 685
Sonneveld kft	11	18 000	1 020
Sonneveld Group B.V.	1	1 269 576	1 520 571
ORKLA ASA	3	33 236	157 989
Credin A/S	1	71 388	138 212
Credin Portugal	1	64 125	53 611
Odense Marcipan A/S	1	63 332	79 265
Orkla IT AS	3	36 830	25 770
Felix Austria GmbH	1	142 136	57 225
Orkla foods Romania SA	3	679	715
Orkla Foods Danmark A/S	1	6 145	6 031
Naturli Foods A S	1	31 036	46 606
Minordija UAB	1		
Kaka AB	3		
Hamé Slovakia s.r.o.	1		
Orkla Foods Slovensko s.r.o.	1	277 617	306 259
Merkur 09 Sp. z o.o./PGD	1		
STELIOS KANAKIS SA	1		
Orkla Food Ingredients AS	8	2 830 626	
Spolu nákup		8 070 026	6 180 420
Spolu nákup	1	8 070 026	6 180 420

23. 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	14 000				14 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	72				72
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	1 853				1 853
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 255 560			-3 106 797	1 148 763
Neuhrađená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 186 406	1 514 474		-1 186 406	1 514 474
Vyplatené dividendy		0	-4 293 203	4 293 203	0
Ostatné položky vlastného imania					0
Súčet	5 457 892	1 514 474	-4 293 203	0	2 679 162

Spoločnosť vyplátila dividendy v odnote 593 203 EUR a zároveň vyplátila nerozdelený zisk v hodnote 3 700 000 EUR spoločníkovi formou záväzku z IC úveru.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	14 000				14 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	72				72
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	1 853				1 853
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 963 501			292 059	4 255 560
Neuhrađená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	584 117	1 186 406		-584 117	1 186 406
Vyplatené dividendy	0		-292 059	292 059	0
Ostatné položky vlastného imania					0
Súčet	4 563 543	1 186 406	-292 059	1	5 457 891

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 12.10.2023 schválilo rozdelenie zisku za rok 2022 nasledovne: 50 % zostáva v spoločnosti na rozvoj spoločnosti. Zvyšných 50% bude vyplatených jedinému spoločníkovi Orkla Food Ingredients AS.

Poznámky Úč POD 3 - 01
EKVIA s.r.o.

DIČ 2 0 2 0 4 1 0 2 9 3

IČO 3 1 4 2 6 0 8 5

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.