

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Všeobecné informácie o spoločnosti**

Názov spoločnosti: DERA SK, s.r.o. v likvidácii (ďalej len Spoločnosť)  
Sídlo spoločnosti: Hodžovo námestie 1A, 811 06 Bratislava

Spoločnosť bola založená 17.07.1996 a do obchodného registra bola zapísaná 12.08.1996 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka 11522/B).

**2. Predmet činnosti Spoločnosti**

- Technologické poradenstvo v oblasti potravín

**3. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie**

Účtovná závierka k 31.12.2023 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 16. 05. 2024.

**4. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti 31.12.2023 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 27.05.2024.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

- Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024

☒ ÁNO☐ NIE**6. Údaje o skupine**

Bezprostredným materským podnikom spoločnosti je Kerry Group B.V. Maarssenbroeksedijk 2 A, Utrecht 3542DN, Holandské kráľovstvo. Konečným materským podnikom je spoločnosť Kerry Group plc, Prince's Street, Tralee, Co.Kerry, V92 EH11, Írsko.

Spoločnosť je zahrnutá v konsolidovanej účtovnej závierke spoločnosti Kerry Group plc. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať u Kerry Group plc, Prince's Street, Tralee, Co.Kerry, V92 EH11, Írsko.

**7. Počet zamestnancov**

Údaje o priemernom prepočítanom počte zamestnancov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 0                     | 1                                            |

## **B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH POSTUPOCH**

### **1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Spoločnosť vstúpila do likvidácie dňa 01.03.2025. Rozhodnutie o vstupe Spoločnosti do likvidácie bolo prijaté jediným spoločníkom dňa 31.01.2025. V zmysle tohto rozhodnutia sa vykonávajú všetky právne kroky smerujúce k ukončeniu podnikateľskej činnosti v nasledujúcom období.

### **2. Účtovné zásady a účtovné metódy**

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

### **3. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe**

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ktoré by mohli mať významný vplyv na posúdenie finančnej situácie Spoločnosti.

### **4. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**

#### **4.1. Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom tvorby opravnej položky k o pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

#### **4.2. Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

#### **4.3. Záväzky**

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

#### **4.4. Splatná daň z príjmov**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

#### 4.5. Lízing

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

#### 4.6. Výnosy

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

#### 4.7. Oprava významných chýb

V účtovnom období 2024 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

V účtovnom období 2024 Spoločnosť účtovala o nevýznamnej chybe minulých účtovných období nasledovne:

| Popis účtovného prípadu                                  | Vplyv na výsledok hospodárenia | Suma EUR |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------|----------|
| Zaúčtovanie dobropisu s vplyvom na výsledok hospodárenia | Zníženie výnosov               | 7.154    |
| Oprava daňovej povinnosti za rok 2023                    | Zníženie nákladov              | 1.502    |

### C. INFORMÁCIE O PASÍVACH

#### 1. Údaje o záväzkoch

##### 1.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                     | 0                                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 0                     | 0                                            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>71 075</b>         | <b>9 413</b>                                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 70 190                | 9 037                                        |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 885                   | 376                                          |

**D. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu**

Tržby za tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu | Typ poskytnutých služieb (sprostredkovanie) |                                              |
|---------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
|               | Bežné účtovné obdobie                       | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a             | b                                           | c                                            |
| Poľsko        | 72 552                                      | 111 621                                      |
| Írsko         | -7 154                                      | 75 621                                       |
| <b>Spolu</b>  | <b>65 398</b>                               | <b>187 242</b>                               |

**E. ÚDAJE O NÁKLADOCH****1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch na prijaté služby:

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b> | <b>66 369</b>         | <b>42 044</b>                                |
| - Opravy a udržiavanie                       | 0                     | 61                                           |
| - Cestovné                                   | 0                     | 2 566                                        |
| - Náklady na reprezentáciu                   | 0                     | 1 459                                        |
| - Leasing                                    | 991                   | 16 203                                       |
| - Poštovné                                   | 0                     | 14                                           |
| - Telefón                                    | 0                     | 382                                          |
| - Management a corporate costs               | 38 378                | 0                                            |
| - Právne, ekonomické a iné poradenstvo       | 26 983                | 20 545                                       |
| - Ostatné náklady                            | 17                    | 814                                          |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>66 369</b>         | <b>42 044</b>                                |

Prehľad o osobných nákladoch:

| Názov položky         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Osobné náklady</b> |                       |                                              |
| - Mzdové náklady      | 0                     | 37 277                                       |
| - Sociálne poistenie  | 0                     | 15 317                                       |
| - Sociálne náklady    | 0                     | -4 340                                       |
| <b>Spolu</b>          | <b>0</b>              | <b>48 254</b>                                |

**2. Sumárne informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

| Názov položky                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok                     | 0                     | 0                                            |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 991                   | 16 203                                       |

**3. Detailné informácie o údajoch na podsúvahových účtoch****3.1. Najatý majetok**

| Rok 2024                                       |    |                |                                                        |
|------------------------------------------------|----|----------------|--------------------------------------------------------|
| Názov majetku                                  | ks | Nájomné celkom | Poznámka                                               |
| Nájom motorových vozidiel a operatívny leasing | 2  | 991            | Business Lease = operatívny leasing ukončený v 03/2024 |
| <b>Spolu:</b>                                  |    | <b>991</b>     |                                                        |

**F. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

- Dňa 31.01.2025 jediný spoločník Spoločnosti rozhodol o ukončení činnosti a vstupe Spoločnosti do likvidácie ku dňu 01.03.2025. V nasledujúcom období bude Spoločnosť smerovať svoju činnosť k zrušeniu Spoločnosti a k výmazu z obchodného registra.

Okrem vyššie uvedenej skutočnosti po 31.12.2024 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**G. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA**

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024, strate vo výške -825,43 EUR, rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- zápočet s nerozdeleným ziskom minulých rokov v sume 825,43 EUR.