

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.

V roku 2013 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. výroba rastlinných a živočíšnych olejov a tukov
2. 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	47	38
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	54	40
počet vedúcich zamestnancov	5	5

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 %		
KaKa Aktiebolag, Švédsko	5 025 EUR	75%	75%	75%
Dragsbak, Dánsko	1 675 EUR	25%	25%	25%
Spolu	6 700 EUR	100%	100%	100%

Spoločnosť je súčasťou skupiny ORKLA FOOD INGREDIENTS, Nórsko. Materskou spoločnosťou celej skupiny je ORKLA FOOD INGREDIENTS. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť ORKLA ASA. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo: Karenslyst allé 6 PO BOX 423, Skoyen, 0213 Oslo, Nórsko.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2013:

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

Prokurista: **Martin Šajdík**
Kpt. Nálepku 1681/2, 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 2012 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 04.09.2013.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2013 a 2012 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
Oceniteľné 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
Iný dlhodobý hmotný majetok	6-12	16,6-8,3	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 obstarávacími cenami s použitím metódy s použitím pevných cien a oceňovacích rozdielov. Obstarávací 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.

Oceňovacie rozdiely sa rozpúšťajú do nákladov nasledovne:

$\% \text{ oceňovacieho rozdielu (OR)} = (\text{počiatočný stav OR} + \text{prírastok OR}) / (\text{počiatočný stav zásob} + \text{prírastok zásob}).$

Oceňovací rozdiel = skutočná spotreba x % oceňovacieho rozdielu.

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, emisného ážia, kapitálových fondov, 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. 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 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. Výnosy spoločnosti (za vlastné výrobky) sa účtujú na účte 601, výnosy za ostatné služby (napr. refakturácia 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 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.

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		36 199	2 264 742					2 300 941
Prírastky		3 430						3 430
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	39 629	2 264 742	0	0	0	0	2 304 371
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		35 317	1 245 247					1 280 564
Prírastky		1 741	283 093					284 834
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	37 058	1 528 340	0	0	0	0	1 565 398
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	882	1 019 495	0	0	0	0	1 020 377
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 571	736 402	0	0	0	0	738 973

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		36 199	2 264 742					2 300 941
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	36 199	2 264 742	0	0	0	0	2 300 941
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		29 670	962 155					991 825
Prírastky		5 647	283 092					288 739
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	35 317	1 245 247	0	0	0	0	1 280 564
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	6 529	1 302 587	0	0	0	0	1 309 116
Stav na konci účtovného obdobia	0	882	1 019 495	0	0	0	0	1 020 377

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	547 678	1 918 558						2 545 339
Prírastky			68 976						68 976
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	79 103	547 678	1 987 535	0	0	0	0	0	2 614 316
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		95 878	990 718						1 086 596
Prírastky		22 337	244 875						267 211
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	118 215	1 235 592	0	0	0	0	0	1 353 807
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	451 800	927 840	0	0	0	0	0	1 458 743
Stav na konci účtovného obdobia	79 103	429 463	751 943	0	0	0	0	0	1 260 509

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	545 397	1 890 330						2 514 830
Prírastky		2 281	56 509						58 790
Úbytky			28 281						28 281
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	79 103	547 678	1 918 558	0	0	0	0	0	2 545 339
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		73 931	775 233						849 164
Prírastky		21 947	243 766						265 713
Úbytky			28 281						28 281
Stav na konci účtovného obdobia	0	95 878	990 718	0	0	0	0	0	1 086 596
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	471 466	1 115 097	0	0	0	0	0	1 665 666
Stav na konci účtovného obdobia	79 103	451 800	927 840	0	0	0	0	0	1 458 743

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

Spoločnosť získala hmotný a nehmotný majetok jeho odkúpením od predchádzajúceho vlastníka (spoločnosti Royal Brinkers Slovakia). Všetky položky majetku boli ocenené odbornými znaleckými posudkami. Znalecké posudky boli vypracované v odbore: stavebníctvo, cestná doprava, znalecký posudok v oblasti súboru strojov a zariadení, elektrotechnických zariadení a v oblasti nehmotného majetku (know-how). Hmotný majetok bol ocenený spolu v celkovej sume 2 083 416 EUR (62 765 tis. SKK), v tom pozemky = 79 101 EUR (2 383 tis. SKK), budova = 537 798 EUR (16 199 tis. SKK), stroje a prístroje = 1 466 517 EUR (44 183 tis. SKK) a nehmotný majetok (ochranné známky) boli ocenené ku dňu odpredaja na hodnotu 2 252 552 EUR (67 860 tis. SKK). Hodnota nehmotného majetku bola stanovená ako všeobecná hodnota časti nehmotného majetku know-how, ako nechráneného majetku vo vlastníctve spoločnosti. Ohodnotená časť know-how je určujúcim prvkom spoločnosti, pričom výrobný proces využíva exkluzívne práva známkových licenčných zmlúv a výrobky sú označované špecifickými ochrannými známkami zabezpečujúcimi pre užívateľa medzinárodnú ochranu. Doba životnosti tohto majetku bola stanovená na obdobie 8 rokov, čo zodpovedá obdobiu počas ktorého spoločnosť predpokladá ziskávať výnos z tohto majetku vďaka získanému know-how. V priebehu tohto obdobia sa doba životnosti tohto majetku priebežne prehodnocuje ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený materskou spoločnosťou Orkla ASA. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 418,5 mil 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
Náhradné diely	69 674				69 674
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	69 674	0	0	0	69 674

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

6. POHĽADÁVKY

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	3 324	10 442	11 425		2 341
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	3 324	10 442	11 425	0	2 341

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

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	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 582 971	395 178	1 978 149
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	61	0	61
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1	0	1
Iné pohľadávky		0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 583 033	395 178	1 978 211

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	395 178	176 126
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 582 971	742 599
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 978 149	918 725
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	357 816
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	
Dlhodobé pohľadávky spolu	264 612	357 816

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 000	346
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	26 355	44 205
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	29 355	44 551

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	žaden
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	žaden

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:	3 364	6 713
Poistné - majetok		2 431
Poistné - autá, zamestnanci	516	662
Letenky, telefóny, licencie (software)	2 848	3 620
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené zo splatených podielov spoločníkov vo výške 5 025 EUR (KaKa Aktiebolag, Švédsko) a 1 675 EUR (Dragsbak A/S, Dánsko).

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

Spoločnosť navrhuje vysporiadať stratu za rok 2013 preúčtovaním na účet neuhradenej straty minulých rokov.

Informácie o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-472 455
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-472 455
Iné	
Spolu	-472 455

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:	23 506	99 389	16 002	5 505	101 388
nevyčerp.dovolenky	9 760	26 890	8 756	1 005	26 890
rez.na odstupné	0	7 722	0	0	7 722
odmeny	3 289	24 408	1 289	0	26 408
audit	5 858	4 668	5 858	0	4 668
ost rezervy (bonusy,zľavy,iné)	0	2 700	0	0	2 700
záruky	4 500	33 000	0	4 500	33 000
zver.účt.závierky	99	0	99	0	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	23 798	89 395	85 570	4 117	23 506
nevyčerpané dovolenky	11 573	10 405	12 050	168	9 760
odmeny	5 000	2 811	2 111	2 411	3 289
audit	5 862	12 900	12 729	175	5 858
ost.:bonusy, zľavy	0	58 680	58 680	0	0
záruka	1 363	4 500		1 363	4 500
zver.účt.závierky	0	99	0	0	99

Rezervy sú vytvorené z dôvodu opatrnosti aby sa predišlo prípadným rizikám alebo stratám. Predpokladné obdobie ich použitia je: najneskôr rok 2014.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	15 999	25 964
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	15 999	25 964
Krátkodobé záväzky spolu	4 216 172	3 540 530
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 036 193	3 422 238
Záväzky po lehote splatnosti	179 979	118 292

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

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Podľa zákona o daniach z príjmov môže spoločnosť previesť daňovú stratu vzniknutú v rokoch 2009 až 2012 do nasledujúcich rokov. Výška daňovej straty z rokov 2009-2012, ktorá nebola v roku 2013 uplatnená a bude prevedená do ďalších rokov bola k 31. decembru 2013: 1 109 789 EUR.

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:	335 106	8 836
odpočítateľné	335 106	8 836
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	69 831	44 290
odpočítateľné	69 831	44 290
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 109 789	1 061 341
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzbá dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka	333 240	264 612
Uplatnená daňová pohľadávka	257 056	76 009
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		76 009
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku	7 556	
Zaúčtovaná ako náklad	7 556	
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť nezaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 76 184 EUR z titulu neistoty ohľadne budúcich zdaniteľných ziskov.

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 537	4 950
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 301	2 442
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 301	2 442
Čerpanie sociálneho fondu	6 031	1 855
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 807	5 537

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

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 bankové úvery						
Finančné výpomoci	EUR	3.3-3.5	1.12.2015	2 464 738	2 464 738	2 464 738

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:	2 269	120
stravné lístky	2 193	0
autoúvery	76	120

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 (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	5 141 992	2 805 296	495 978	130 432		
Česká Republika	4 326 312	4 730 665	21 384	311 260		
Poľsko	715 615	412 429				
Maďarsko	2 018 911	2 643 416	53 707			
Lotyšsko	-	69 887				
Slovinsko	-	16 297				
Chorvátsko	15 237	1 009	27 677			
Litva	87 981	-				
Spolu	12 306 048	10 678 999	598 746	441 692	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	558	0	0	558	
Výrobky	307 859	287 428	263 390	20 431	24 038
Spolu	308 417	287 428	263 390	20 989	24 038
Manká a škody	x	x	x	17 837	29 510
Prebytky na HV	x	x	x	-15 546	-10 567
Iné - vzorky HV	x	x	x	14 573	16 220
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	37 853	59 201

Aktivácia

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné výnosy, z toho:	106	825
Kurzové zisky, z toho:	106	825
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7	18
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	12 306 048	10 678 999
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	598 746	441 692
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	144 426	83 077
Čistý obrat celkom	13 049 220	11 203 768

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	599 991	632 059
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	13 400	12 725
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 000	12 725
daňové poradenstvo	2 400	2 400
ostatné neauditorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	586 591	619 334
Oprava a údržba	36 855	24 157
Cestovné náklady + letenky	18 916	12 310
Náklady na repre + ubytovanie	13 517	13 755
Dopravné náklady - hot.výrobky	228 206	220 904
Dopravné náklady - materiál	829	24 835
Poštovné + telefóny	9 908	11 917
Náklady na likvidáciu odpadu	22 408	12 481
Softwareové služby	10 886	9 534
Strážna služba	1 362	10 060
Laboratórne náklady + certifikáty	7 555	3 915
Skladovanie	17 777	1 650
Reklama a marketing	45 229	58 185
Právne služby	807	333
Sprostredkovateľské služby (Maďarsko)	113 950	127 473
Ostatné služby	58 385	87 825
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 578	10 047
Ostatne prevádzkové náklady	3 183	1 546
Poistné	5 555	4 889
Ostatné náklady	3 840	3 611
Finančné náklady, z toho:	3 413	3 115
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 891	1 375
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	22	54
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 522	1 740
bank.p poplatky	1 522	1 740
Mimoriadne náklady, z toho:		

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	11 684	
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		76 009
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	76 184	
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:	-264 176	x	x	-548 459	x	x
teoretická daň	x	-60 760	23	x	-126 146	23
Daňovo neuznané náklady	468 204	107 687	23			
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-204 027	-46 926	23			
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov	x	0	0	x	0	0
Odložená daň z príjmov	x	7 556	2,86	x	-76 009	13,86
Celková daň z príjmov	x	7 556	2,86	x	-76 009	13,86

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
KaKa CZ (Česko)	1.1	3 723 417	4 467 374
EKVIA (Slovensko)	1.1	1 515 531	768 227
APC Hol-Pol (Poľsko)	1.1	194 868	-
KOBO Sp.z o.o. (Poľsko)	1.1	126 818	50 168
Merkur (Poľsko)	1.1	324 629	339 032
SEB-MAG Sp.z o.o. (Poľsko)	1.1	69 299	23 229
Spolu predaj		5 954 562	5 648 030
UAB-VMB Vilnius (Litva)	1.1	82 560	75 243
EKVIA (Slovensko)	1.1	4 011	1 475
SEB-MAG Sp.z o.o. (Poľsko)	1.1	884	389
Merkur (Poľsko)	1.1	2 185	2 533
LaNordia (Lotyšsko)	1.1	-	1 397
KaKa CZ (Česko)	1.1	44 174	17 591
Dragsbaek (Dánsko)	1.1	4 738	13 200
Spolu nákup		138 552	111 828

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Orkla ASA, Nórsko	1.1	28 868	6 472
Orkla Brands, Nórsko	1.1	0	21 877
Spolu nákup		28 868	28 349
Orkla ASA, Nórsko	1.1	1 790	1 344
Spolu predaj		1 790	1 344

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
KaKa CZ (Česká Republika)	450 527	237 548
EKVIA (Slovensko)	151 913	155 087
Orkla ASA	1 790	1 000
APC Hol-Pol (Poľsko)	38 103	
KOBO (Poľsko)	19 565	
Merkur 09 (Poľsko)	38 603	
Seb-Mag (Poľsko)	19 422	
Spolu pohľadávky	719 923	393 635
KaKa CZ (Česká Republika)	21 648	1 461
Orkla ASA (Nórsko)	10 278	2 646
Orkla Brands (Nórsko)		132 498
Orkla ASA - pôžička (Nórsko)	2 464 738	2 464 738
EKVIA (Slovensko)	377	
Spolu záväzky	2 497 041	2 601 343

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
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 748 991			-472 455	-2 221 446
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-472 455	-264 176		472 455	-264 176

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
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	3 025 095				3 025 095
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 330 213			-418 777	-1 748 990
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-418 777	-472 455		418 777	-472 455
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný priamou metódou.

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

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.