

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 2014 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	48	47
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	53	54
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 2014:

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 2013 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 06.10.2014.

K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2014 a 2013 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. 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.

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) 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.

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		39 629	2 264 742					2 304 371
Prírastky								0
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		37 058	1 528 340					1 565 398
Prírastky		1 741	283 093					284 834
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	38 799	1 811 433	0	0	0	0	1 850 232
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	2 571	736 402	0	0	0	0	738 973
Stav na konci účtovného obdobia	0	830	453 309	0	0	0	0	454 139

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		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

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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	1 987 535				0		2 614 316
Prírastky			149 420				7 140		156 560
Úbytky			14 239						14 239
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	79 103	547 678	2 122 716	0	0	0	7 140	0	2 756 637
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		118 215	1 235 592						1 353 807
Prírastky		22 337	254 035						276 372
Úbytky			14 239						14 239
Stav na konci účtovného obdobia	0	140 552	1 475 388	0	0	0	0	0	1 615 940
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	429 463	751 943	0	0	0	0	0	1 260 509
Stav na konci účtovného obdobia	79 103	407 126	647 328	0	0	0	7 140	0	1 140 697
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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	244 874						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	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 získavať 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		59 920		9 754
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	59 920	0	9 754

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

6. POHLADÁVKY

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	2 341	2 000			4 341
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	2 341	2 000	0	0	4 341

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	1 189 973	119 951	1 309 924
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	0	0	0
Iné pohľadávky	221	0	221
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 190 255	119 951	1 310 206

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	119 951	395 178
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 190 255	1 582 971
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 310 206	1 978 149
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	125 513	257 056
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	125 513	257 056

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 304	3 000
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	244 809	26 355
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	247 113	29 355

Informácie o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

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

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 881	3 364
Poistné - majetok	0	
Poistné - autá, zamestnanci	370	516
Letenky, telefóny, licencie (software)	1 511	2 848
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené zo splatených podielov spoločníkov vo výške 5025 EUR (KaKa Aktiebolag, Švédsko) a 1675 EUR (Dragsbak A/S, Dánsko).

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

Spoločnosť navrhuje vysporiadať stratu za rok 2014 preúčtovaním na účet neuhradenej straty minulých rokov.

Informácie o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-271 732
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	-271 732
Iné	
Spolu	-271 732

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:	101 388	94 001	100 621	50 574	44 194
nevyčerpané dovolenky	28 890	21 416	28 890		21 416
rez.na odstupné	7 722	0	7 722		0
odmeny	24 408	13 518	24 408		13 518
audit	4 668	10 982	9 832		5 818
ost rezervy (bonusy,zľavy,iné)	2 700	45 085	26 926	20 417	442
záruky	33 000	3 000	2 843	30 157	3 000
zver.účt.závierky	0	0	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:	23 506	99 389	16 002	5 505	101 388
nevyčerpané dovolenky	9 760	26 891	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.:bonusy, zľavy	0	2 700	0	0	2 700
záruka	4 500	33 000	0	4 500	33 000
zver.účt.závierky	99	0	99	0	0

Rezervy sú vytvorené z dôvodu opatrnosti aby sa predišlo prípadným rizikám alebo stratám. Predpokladné obdobie ich použitia je najneskôr rok 2015.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	8 325	18 806
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 325	18 806
Krátkodobé záväzky spolu	3 664 266	4 216 172
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 664 266	4 036 193
Záväzky po lehote splatnosti	0	179 979

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

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	553 552	335 106
odpočítateľné	553 552	335 106
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	16 960	69 831
odpočítateľné	16 960	69 831
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	581 837	1 109 789
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	253 516	333 240
Uplatnená daňová pohľadávka	125 513	257 056
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-131 543	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložená daňová pohľadávka	125 513	
Zmena odloženého daňového záväzku		7 556
Zaúčtovaná ako náklad		7 556
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť nezaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku v roku 2014 vo výške 128 004 EUR a v roku 2013 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	2 807	5 537
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 659	3 301
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 659	3 301
Čerpanie sociálneho fondu	4 174	6 031
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 292	2 807

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

16. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb: HOTOVÉ VÝROBKY		Typ výrobkov, tovarov, služieb: TOVAR		Typ výrobkov, tovarov, služieb: SLUŽBY	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	5 225 726	5 120 279	369 043	495 978	-	1 640
Česká Republika	3 963 121	4 324 743	737	21 384	-	-
Poľsko	826 451	715 615	-	-	-	-
Maďarsko	1 755 018	2 040 553	205 040	53 707	-	-
Lotyšsko	92 554	-	-	-	-	-
Slovinsko	19 654	-	-	-	-	-
Chorvátsko	48 210	15 237	24 922	27 677	-	-
Litva	-	87 981	-	-	-	-
Spolu	11 930 734	12 304 408	599 742	598 746	0	1 640

Údaje o zmene stavu vnútroorganizovaných zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	558	0	0	-558	558
Výrobky	306 653	307 859	287 428	287 428	-1 206	20 431
Spolu	306 653	308 417	287 428	287 428	-1 764	20 989
Manká a škody	x	x	x	x	22 907	17 837
Prebytky na HV	x	x	x	x	-8 616	-15 546
Iné - vzorky HV	x	x	x	x	13 650	14 573
Iné	x	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	x	26 177	37 853

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:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	68 662	92 718
inventúrne rozdiely - prebytky	42 992	61 836
fakturácia služieb	4 560	3 420
predaj odpadového tuku	11 967	7 250
Finančné výnosy, z toho:	108	111
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	93	106
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	40	7
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	15	5

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	11 930 734	12 304 408
Tržby z predaja služieb	0	1 640
Tržby za tovar	599 742	598 746
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		144 426
Čistý obrat celkom	12 530 476	13 049 220

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	567 861	599 991
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	10 982	11 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 982	11 000
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	556 879	588 991
Oprava a údržba	36 995	36 855
Cestovné náklady + letenky	19 384	18 916
Náklady na repre + ubytovanie	16 933	13 517
Dopravné náklady - hot.výrobky	207 232	228 207
Dopravné náklady - materiál	353	829
Poštovné + telefóny	9 253	9 908
Náklady na likvidáciu odpadu	19 535	22 408
Softwaerové služby	13 621	10 886
Strážna služba	1 249	1 362
Laboratórne náklady + certifikáty	9 767	7 555
Skladovanie	6 916	17 777
Reklama a marketing	34 926	45 229
Právne služby	900	807
Sprostredkovateľské služby (Maďarsko)	110 055	113 950
Ostatné služby	69 760	60 785
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	27 233	81 757
Manká a škody	17 834	18 608
Poistné	7 871	5 555
Zmluvné pokuty a penále	0	50 571
Ostatné náklady	1 528	7 023
Finančné náklady, z toho:	92 033	94 079
Úrok	87 805	88 595
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 316	1 891
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	156	22
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 485	1 522
bank.p poplatky	1 485	1 522

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	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		
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	581 837	346 283
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:	-215 562	x	x	-264 176	x	x
teoretická daň	x	-47 424	22	x	-60 760	23
Daňovo neuznané náklady	400 735	88 162	22	468 204	107 687	23
Výnosy nepodliehajúce dani	-192 416	-42 332	22	-	-	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-204 027	-46 926	23
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	-7 243	0	0	0	0	0
Splatná daň z príjmov	x	0	0	x	0	0
Daňová licencia	x	2 880	0,01	-	-	-
Odložená daň z príjmov	x	131 545	0,61	x	7 556	2,86
Celková daň z príjmov	x	134 423	0,62	x	7 556	2,86

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	3 391 923	3 723 417
EKVIA (Slovensko)	1.1	1 353 903	1 515 531
APC Hol-Pol (Poľsko)	1.1	182 024	194 868
KOBO Sp.z o.o. (Poľsko)	1.1	212 673	126 818
Merkur (Poľsko)	1.1	334 762	324 629
SEB-MAG Sp.z o.o. (Poľsko)	1.1	90 201	69 299
Spolu predaj		5 565 486	5 954 562
UAB-VMB Vilnius (Litva)	1.1	15 320	82 560
EKVIA (Slovensko)	1.1	8 734	4 011
SEB-MAG Sp.z o.o. (Poľsko)	1.1	0	884
Merkur (Poľsko)	1.1	0	2 185
Natural Food IT (Taliansko)	1.1	47 004	0
KOBO Sp.z o.o. (Poľsko)	1.1	1 312	0
Credin PL (Poľsko)	1.1	23 762	0
Orkla Foods Romania (Rumunsko)	1.1	8 426	0
KaKa CZ (Česko)	1.1	79 619	44 174
Dragsbaek (Dánsko)	1.1	34 872	4 738
Spolu nákup		219 049	138 552

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Orkla ASA, Nórsko	1.1	27 677	28 868
Orkla Brands, Nórsko	1.1	0	0
Spolu nákup		27 677	28 868
Orkla ASA, Nórsko	1.1	0	1 790
Spolu predaj		0	1 790

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
KaKa CZ (Česká Republika)	300 019	450 527
EKVIA (Slovensko)	108 009	151 913
Orkla ASA	0	1 790
APC Hol-Pol (Poľsko)	19 657	38 103
KOBO (Poľsko)	1 152	19 565
Merkur 09 (Poľsko)	37 973	38 603
Seb-Mag (Poľsko)	16 974	19 422
Spolu pohľadávky	483 784	719 923
KaKa CZ (Česká Republika)	1 470	21 648
Orkla ASA (Nórsko)	9 950	10 278
Orkla ASA - pôžička (Nórsko)	2 464 738	2 464 738
Orkla Asa - úrok (Nórsko)	87 806	147 732
EKVIA (Slovensko)	0	377
Dragsbaek (Dánsko)	8 973	0
Spolu záväzky	2 572 937	2 644 773

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6 700				6 700
Ostatné kapitálové fondy	3 025 095				3 025 095
Neuhradená strata minulých rokov	-2 221 446			-271 732	-2 493 178
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-271 732	-349 985		271 732	-349 985

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 748 991			-472 455	-2 221 446
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-472 455	-271 732		472 455	-271 732
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 nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.