

## 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 2016 nastala zmena v zápise do Obchodného registra. Odo dňa 15.6.2016 sa na základe Spoločenskej zmluvy spoločnosti Beluša Foods s.r.o. stala jediným 100% vlastníkom spoločnosť KaKa Aktiebolag, Švédsko.

Hlavným predmetom činnosti je:

- výroba rastlinných a živočíšnych olejov a tukov
- 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	46	47
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	52	53
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	6 700 EUR	100%	100%	100%
<b>Spolu</b>	<b>6 700 EUR</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Spoločnosť Beluša Foods s. r. o. je súčasťou skupiny KÅKÅ Aktiebolag Lomma, Švédsko, ktorá je súčasťou skupiny ORKLA FOOD INGREDIENTS, Nórsko. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť ORKLA ASA. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo: Nedre Skøyen vei 26 / PO Box 423 Skøyen, 0213 Oslo, Nórsko.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2016:

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

Prokurista: **Martin Šajdik**  
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 2015 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 23.06.2016.

## 3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2016 a 2015 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) 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 vyazuje 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 vyazuje 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. refaktúracia 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 zúčtovala opravnu sumu 16.366 EUR, ktorou sa vyrovnala hodnota zostatku (záväzku) na účte pôžičky poskytovanej materskou spoločnosťou Orkla ASA (účet 471). Rozdiel vznikol v roku 2008, kedy bola táto pôžička poskytovaná vo viacerých čiastkach ešte v SKK mene, čo spôsobilo rozdiely v evidencii celkovej hodnoty pôžičky na strane Orkla ASA a na strane Beluša Foods.

#### 4. DLHODOBÝ MAJETOK

##### a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>								
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
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		39 629	2 094 526					2 134 155
Prírastky			165 772					165 772
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	39 629	2 260 298	0	0	0	0	2 299 927
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	170 216	0	0	0	0	170 216
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 444	0	0	0	0	4 444

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>								
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
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 799	1 811 433					1 850 232
Prírastky		830	283 093					283 923
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	39 629	2 094 526	0	0	0	0	2 134 155
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	830	453 309	0	0	0	0	454 139
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	170 216	0	0	0	0	170 216

**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
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	79 103	547 678	2 238 941				120 577		2 986 299
Prírastky							160 140		160 140
Úbytky									0
Presuny		9 758	258 730				-268 488		0
Stav na konci účtovného obdobia	79 103	557 436	2 497 671	0	0	0	12 229	0	3 146 439
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		162 889	1 743 326						1 906 215
Prírastky		22 337	272 546						294 883
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	185 226	2 015 872	0	0	0	0	0	2 201 098
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	79 103	384 789	495 615	0	0	0	120 577	0	1 080 084
Stav na konci účtovného obdobia	79 103	372 210	481 799	0	0	0	12 229	0	945 341

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
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	79 103	547 678	2 122 716				7 140		2 756 637
Prírastky							236 102		236 102
Úbytky			6 440						6 440
Presuny			122 665				-122 665		0
Stav na konci účtovného obdobia	79 103	547 678	2 238 941	0	0	0	120 577	0	2 986 299
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		140 552	1 475 388						1 615 940
Prírastky		22 337	274 378						296 715
Úbytky			6 440						6 440
Stav na konci účtovného obdobia	0	162 889	1 743 326	0	0	0	0	0	1 906 215
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	79 103	407 126	647 328	0	0	0	7 140	0	1 140 697
Stav na konci účtovného obdobia	79 103	384 789	495 615	0	0	0	120 577	0	1 080 084

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 5 000 000,- 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	9 754	0	0	0	9 754
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	0
Výrobky	-	-	-	-	0
Zvieratá	-	-	-	-	0
Tovar	-	-	-	-	0
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>9 754</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 754</b>

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	4 341	17 936	2 100	241	19 936
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>4 341</b>	<b>17 936</b>	<b>2 100</b>	<b>241</b>	<b>19 936</b>

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

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú uvedené v bode číslo 17.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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	238 148	0	238 148
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>238 148</b>	<b>0</b>	<b>238 148</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 427 332	209 010	1 636 342
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	1 956	0	1 956
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 429 349</b>	<b>209 010</b>	<b>1 638 359</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	209 010	88 458
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 429 349	1 067 412
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 638 359</b>	<b>1 155 870</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	238 148	176 461
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>238 148</b>	<b>176 461</b>

## 7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 544	1 505
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	261 572	166 135
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>264 116</b>	<b>167 640</b>

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
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 791</b>	<b>3 246</b>
Poistné - majetok	0	0
Poistné - autá, zamestnanci	0	1 309
Letenky, telefóny, licencie (software)	1 791	1 937
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti predstavuje splatená suma spoločníka: KaKa Aktiebolag, Švédsko, vo výške 6700 EUR.

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

Spoločnosť rozhodne o hospodárskom výsledku na stretnutí predstavenstva, plánovanom na jún 2017.

Informácie o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	<b>137 802</b>
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	<b>137 802</b>
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>137 802</b>

**10. REZERVY**

Informácie o rezervách

Návod položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>59 358</b>	117 264	44 274	12 349	<b>119 999</b>
nevyčerp.dovolenky	15 170	14 699	15 170	0	14 699
odmeny	22 782	26 301	22 782	0	26 301
audit	5 671	5 973	5 671	0	5 973
ost rezervy (bonusy,zľavy,iné)	3 235	43 291	651	1 349	44 526
záruky	12 500	27 000	0	11 000	28 500

Návod položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>44 194</b>	99 139	78 195	5 780	<b>59 358</b>
nevyčerpané dovolenky	21 416	15 452	19 832	1 866	15 170
rez.na odstupné	0	0	0	0	0
odmeny	13 518	22 500	13 236	0	22 782
audit	5 818	10 400	10 547	0	5 671
ost.:bonusy, zľavy	442	41 287	34 580	3 914	3 235
záruka	3 000	9 500	0	0	12 500

Rezervy sú vytvorené z dôvodu opatrnosti aby sa predišlo prípadným rizikám alebo stratám. Predpokladné obdobie ich použitia je najneskôr rok 2017.

**11. ZÁVÄZKY**

Informácie o záväzkoch

Návod položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>2 338 117</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 338 117	5 073
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 200 921</b>	<b>3 207 422</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 199 614	3 205 934
Záväzky po lehote splatnosti	1 307	1 488

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
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>832 145</b>	<b>758 924</b>
odpočítateľné	832 145	758 924
zdaniteľné		
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>106 739</b>	<b>43 168</b>
odpočítateľné	106 739	43 168
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>195 153</b>	<b>388 494</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>21%</b>	<b>22%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>238 148</b>	<b>176 460</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>238 148</b>	<b>176 460</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	61 687	50 875
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

## 13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>2 209</b>	<b>2 292</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 709	3 645
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>3 709</b>	<b>3 645</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>3 443</b>	<b>3 728</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>2 475</b>	<b>2 209</b>

## 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
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
Finančné výpomoci	EUR	1.7% - 1.9%	15.01.2021	2 331 104	2 331 104	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:	2 214	0
stravné lístky	2 214	0
autoúvery	0	0

### 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	5 159 908	4 955 736	570 659	478 489	-	-
Česká Republika	3 462 320	3 566 814		-	-	-
Polsko	970 951	892 990		-	-	-
Maďarsko	1 992 769	1 866 820	106 804	111 034	-	-
Lotyšsko	35 112	26 133		-	-	-
Slovinsko	0	0		-	-	-
Chorvátsko	0	0		-	-	-
Srbsko	0	13 346		-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>11 621 060</b>	<b>11 321 839</b>	<b>677 463</b>	<b>589 523</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Údaje o zmene stavu vnútro podnikových 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	0		0	0	0	0
Výrobky	294 575		259 311	306 653	35 264	-47 342
<b>Spolu</b>	<b>294 575</b>		<b>259 311</b>	<b>306 653</b>	<b>35 264</b>	<b>-47 342</b>
Manká a škody	x		x	x	28 388	52 959
Prebytky na HV	x		x	x	-11 929	-30 429
Iné - vzorky HV	x		x	x	5 742	4 416
Iné	x		x	x		
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>		<b>x</b>	<b>x</b>	<b>57 465</b>	<b>-20 396</b>

## Aktivácia

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>82 860</b>	<b>107 059</b>
inventúrne rozdiely - prebytky	65 646	84 990
fakturácia služieb	3 810	3 301
predaj odpadového tuku	7 113	10 191
ostatné	6 291	8 577
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>480</b>	<b>200</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<b>477</b>	<b>197</b>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	395	104
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov</i>	3	3

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	11 621 060	11 321 839
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	677 463	589 523
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>12 298 523</b>	<b>11 911 362</b>

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>627 387</b>	<b>564 101</b>
<b>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>9 380</b>	<b>9 450</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 380	9 450
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>618 007</b>	<b>554 651</b>
Oprava a údržba	49 035	27 515
Cestovné náklady + letenky	13 639	14 739
Náklady na repre + ubytovanie	18 417	22 542
Dopravné náklady - hot.výrobky	191 118	203 866
Dopravné náklady - materiál	446	63
Poštovné + telefóny	9 473	8 388
Náklady na likvidáciu odpadu	22 782	27 489
Softwaerové služby	12 797	9 845
Strážna služba	1 362	1 362
Laboratórne náklady + certifikáty	14 712	11 411
Skladovanie	25 665	21 014
Reklama a marketing	21 919	27 046
Právne služby	1 098	450
Sprostredkovateľské služby (Maďarsko)	131 168	118 856
Prenájom odevov	10 558	7 274
Služby poskytované materskou spoločnosťou	29 194	10 809
Podporné programy - vzdelávanie zamestnancov	7 851	7 715
Ostatné služby	56 773	34 267
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>48 290</b>	<b>92 437</b>
Manká a škody	30 172	65 203
Poistné	10 810	9 772
Zmluvné pokuty a penále	658	1 646
Ostatné náklady	6 650	15 816
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>59 881</b>	<b>85 873</b>
Úrok	50 773	80 638
<b>Kurzové straty, z toho:</b>	<b>7 466</b>	<b>3 608</b>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	250
<b>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</b>	<b>1 641</b>	<b>1 626</b>
bank.poplatky	1 641	1 626

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	9 374	
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	40 602	
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		388 494
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:	104 605	x	x	-185 870	x	x
teoretická daň	x	23 013	22	x	-40 891	22
Daňovo neuznané náklady	274 180	60 320	22	406 401	89 408	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-57 201	-12 584	22	-51 996	-11 439	22
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-193 342	-42 535	22	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>321 584</b>	<b>28 213</b>	<b>0</b>	<b>-168 536</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Splatná daň z príjmov	x	22 453	0	x	0	0
Daňová licencia	x	-5 760	0,06	-	2 880	0,02
Odložená daň z príjmov	x	-61 687	0,59	x	-50 947	-0,27
Celková daň z príjmov	x	<b>-39 234</b>	<b>0,38</b>	x	<b>48 067</b>	<b>0,26</b>

**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	3 165 382	3 198 528
EKVIA (Slovensko)	1	1 314 968	1 198 684
APC Hol-Pol (Poľsko)	1	120 106	122 463
KOBO Sp.z o.o. (Poľsko)	1	347 405	335 409
Merkur (Poľsko)	1	297 444	266 432
SEB-MAG Sp.z o.o. (Poľsko)	1	186 347	154 049
DOMA Prešov s.r.o. (Slovensko)	1	83 680	0
<b>Spolu predaj</b>		<b>5 515 332</b>	<b>5 275 565</b>
HAME SLOVAKIA s.r.o. (Slovensko)	2	4 985	0
EKVIA (Slovensko)	2	34 776	6 696
APC Hol-Pol (Poľsko)	2	0	484
Natural Food IT (Taliansko)	2	36 270	0
KOBO Sp.z o.o. (Poľsko)	2	0	972
Credin PL (Poľsko)	2	0	845
Orkla Foods Romania (Rumunsko)	2	8 391	11 204
KaKa CZ (Česko)	2	940	30 700
Dragsbaek (Dánsko)	2	19 743	41 114
<b>Spolu nákup</b>		<b>105 105</b>	<b>92 015</b>

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Orkla ASA, Nórsko	3	40 153	32 304
Orkla IT AS, Nórsko	3	1 354	0
Orkla ASA, Nórsko	8	50 537	79 813
<b>Spolu nákup</b>		<b>92 044</b>	<b>112 117</b>
Orkla ASA, Nórsko	-	0	0
<b>Spolu predaj</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
KaKa CZ (Česká Republika)	202 520	143 751
EKVIA (Slovensko)	152 762	80 304
Doma Prešov s.r.o. (Slovensko)	16 612	0
APC Hol-Pol (Poľsko)	26 024	23 596
KOBO (Poľsko)	52 634	18 794
Merkur 09 (Poľsko)	44 678	16 679
Seb-Mag (Poľsko)	28 374	16 536
<b>Spolu pohľadávky</b>	<b>523 604</b>	<b>299 660</b>
KaKa CZ (Česká Republika)	0	592
EKVIA (Slovensko)	847	0
Orkla ASA (Nórsko)	7 892	8 610
Orkla ASA - pôžička (Nórsko)	2 314 738	2 464 738
Orkla Asa - úrok (Nórsko)	4 537	67 812
Orkla Foods Romania	848	1 983
NATURAL Food S.r.l. (Taliansko)	7 470	0
<b>Spolu záväzky</b>	<b>2 336 332</b>	<b>2 543 735</b>

**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
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	3 025 095				3 025 095
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	0				0
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerозdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 843 162	-16 366		-137 802	-2 997 330
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-137 802	143 839		137 802	143 839
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

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
Ostatné kapitálové fondy	3 025 095				3 025 095
Neuhradená strata minulých rokov	-2 493 177			-349 985	-2 843 162
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-349 985	-137 802		349 985	-137 802

**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 2016 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.