

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 2017 nenastala žiadna zmena 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	46
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	48	52
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%
Spolu	6 700 EUR	100%	100%	100%

Spoločnosť Beluša Foods s. r. o. je súčasťou skupiny K&K 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 2017:

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 2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 19.06.2017.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2017 a 2016 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
Ocenené 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

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:

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

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 vyказujú 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 neuznateľné 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						4 500		4 500
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	39 629	2 264 742	0	0	4 500	0	2 308 871
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		39 629	2 260 298					2 299 927
Prírastky			1 524					1 524
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	39 629	2 261 822	0	0	0	0	2 301 451
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	0	4 444	0	0	0	0	4 444
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 920	0	0	4 500	0	7 420

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		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		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
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	0	170 216	0	0	0	0	170 216
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 444	0	0	0	0	4 444

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	557 436	2 497 671				12 229		3 146 439
Prírastky							1 273 743		1 273 743
Úbytky			232 806						232 806
Presuny			99 674				-99 674		0
Stav na konci účtovného obdobia	79 103	557 436	2 364 539	0	0	0	1 186 298	0	4 187 376
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		185 226	2 015 872						2 201 098
Prírastky		22 336	143 549						165 885
Úbytky			232 806						232 806
Stav na konci účtovného obdobia	0	207 562	1 926 615	0	0	0	0	0	2 134 177
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	372 210	481 799	0	0	0	12 229	0	945 341
Stav na konci účtovného obdobia	79 103	349 874	437 924	0	0	0	1 186 298	0	2 053 199

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	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
Oprávky									
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
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	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	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 10 000 000,- 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
Zásoby spolu	9 754	0	0	0	9 754

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

6. POHLÁDKY

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	19 936				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
Pohľadávky spolu	19 936	0	0	0	19 936

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
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	133 740	0	133 740
Dlhodobé pohľadávky spolu	133 740	0	133 740
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 232 781	269 721	1 502 502
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	24 056	0	24 056
Iné pohľadávky	2 949	0	2 949
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 259 847	269 721	1 529 568

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	269 721	209 010
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 259 847	1 429 349
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 529 568	1 638 359
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	133 740	238 148
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	133 740	238 148

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	920	2 544
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	213 395	261 572
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	214 315	264 116

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:	2 991	1 791
Poistné - majetok	0	0
Poistné - autá, zamestnanci	0	0
Letenky, telefóny, licencie (software)	2 991	1 791
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

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 2018.

Informácie o vysporiadaní účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	143 839
Rozdelenie zisku	Bežné účtovné obdobie
Do zákonného rezervného fondu	7 192
Do štatutárnych a ostatných fondov	
Do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	136 647
Iné	
Spolu	143 839

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:	119 999	73 423	87 715	54 486	51 221
nevyčerp.dovolenky	14 699	28 427	12 941	1 752	28 433
odmeny	26 301	8 572	21 326	4 980	8 567
audit	5 973	5 674	5 161	812	5 674
iné rez.-bekas, cargill	8 026	22 203	25 244	4 985	0
ost.rez.manag.fee,poist.	23 000	6 547	6 782	16 218	6 547
opravy a udržiav.	15 000	0	4 025	10 975	0
reklamácie	27 000	2 000	12 236	14 764	2 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	59 358	117 264	44 274	12 349	119 999
nevyčerpané 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

Rezervy sú vytvorené z dôvodu opatrnosti aby sa predišlo prípadným rizikám alebo stratám. Predpokladné obdobie ich použitia je najneskôr rok 2018.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3 279 509	2 338 117
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 279 509	2 338 117
Krátkodobé záväzky spolu	946 337	1 200 921
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	943 875	1 199 614
Záväzky po lehote splatnosti	2 462	1 307

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:	474 394	832 145
odpočítateľné	474 394	832 145
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	57 095	106 739
odpočítateľné	57 095	106 739
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	105 379	195 153
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	133 740	238 148
Uplatnená daňová pohľadávka	133 740	238 148
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-104 407	61 687
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 475	2 209
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 651	3 709
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 651	3 709
Čerpanie sociálneho fondu	3 084	3 443
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 042	2 475

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	1.4% - 1.7%	15.01.2021	3 331 103	3 331 103	2 331 104

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	2 214
stravné lístky	0	2 214
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	5 047 909	5 159 908	772 378	570 659	-	-
Česká Republika	3 185 100	3 462 320	7 456	-	-	-
Poľsko	1 476 630	970 951	17 269	-	-	-
Maďarsko	2 239 302	1 992 769	200 877	106 804	-	-
Lotyšsko	41 707	35 112	-	-	-	-
Slovinsko	34 907	0	-	-	-	-
Chorvátsko	14 093	0	-	-	-	-
Srbsko	0	0	-	-	-	-
Spolu	12 039 648	11 621 060	997 980	677 463	0	0

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	409 890	294 575	259 311	115 315	35 264	
Spolu	409 890	294 575	259 311	115 315	35 264	
Manká a škody	x	x	x	6 998	28 388	
Prebytky na HV	x	x	x	-4 430	-11 929	
Iné - vzorky HV	x	x	x	4 357	5 742	
Iné	x	x	x			
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	122 240	57 465	

Aktivácia

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	60 688	82 860
inventúrne rozdiely - prebytky	47 459	65 646
fakturácia služieb	0	3 810
predaj odpadového tuku	7 936	7 113
ostatné	5 293	6 291
Finančné výnosy, z toho:	918	480
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	918	477
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	662	395
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov</i>	1	3

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	12 039 648	11 621 060
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	997 980	677 463
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	13 037 628	12 298 523

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	650 915	627 387
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	10 204	9 380
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 204	9 380
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	640 711	618 007
Oprava a údržba	9 391	49 035
Cestovné náklady + letenky	13 826	13 639
Náklady na repre + ubytovanie	23 178	18 417
Dopravné náklady - hot.výrobky	189 296	191 118
Dopravné náklady - materiál	337	446
Poštovné + telefóny	7 667	9 473
Náklady na likvidáciu odpadu	25 275	22 782
Softwaerové služby	12 626	12 797
Strážna služba	1 362	1 362
Laboratórne náklady + certifikáty	14 755	14 712
Skladovanie	39 816	25 665
Reklama a marketing	18 249	21 919
Právne služby	250	1 098
Sprostredkovateľské služby (Maďarsko)	141 648	131 168
Prenájom odevov	10 713	10 558
Služby poskytované materskou spoločnosťou	25 282	29 194
Podporné programy - vzdelávanie zamestnancov	5 130	7 851
Ostatné služby	101 910	56 773
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	33 812	48 290
Manká a škody	7 083	30 172
Poistné	13 167	10 810
Zmluvné pokuty a penále	1 694	658
Ostatné náklady	11 868	6 650
Finančné náklady, z toho:	55 040	59 881
Úrok	43 869	50 773
Kurzové straty, z toho:	9 474	7 466
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 696	1 641
bank.poplatky	1 696	1 641

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		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		
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:	249 753	x	x	104 605	x	x
teoretická daň	x	52 448	21	x	23 013	22
Daňovo neuznané náklady	66 285	13 920	21	274 180	60 320	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-421 418	-88 498	21	-57 201	-12 584	22
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	0	0	22	-193 342	-42 535	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	-105 380	-22 130	0	321 584	28 213	0
Splatná daň z príjmov	x	2 880	0	x	22 453	0
Daňová licencia	x	2 880	-0,01	-	-5 760	0,06
Odložená daň z príjmov	x	104 407	-0,42	x	-61 687	0,59
Celková daň z príjmov	x	107 287	-0,43	x	-39 234	0,38

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

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)	2	2 975 220	3 165 382
EKVIA (Slovensko)	2	1 441 933	1 314 968
APC Hol-Pol (Poľsko)	2	235 671	120 106
KOBO Sp.z o.o. (Poľsko)	2	464 894	347 405
Merkur (Poľsko)	2	511 009	297 444
SEB-MAG Sp.z o.o. (Poľsko)	2	234 304	186 347
Ekord17 sp.z o.o. (Poľsko)	2	35 075	0
DOMA Prešov s.r.o. (Slovensko)	2	136 486	83 680
Spolu predaj	2	6 034 592	5 515 332
HAME SLOVAKIA s.r.o. (Slovensko)		12 576	4 985
EKVIA (Slovensko)	1	70 979	34 776
Natural Food IT (Taliansko)	1	0	36 270
Orkla Foods Romania (Rumunsko)	1	43 218	8 391
KaKa CZ (Česko)	1	0	940
Dragsbaek (Dánsko)	1	226 192	19 743
Spolu nákup		352 965	105 105

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Orkla ASA, Nórsko	3	43 802	40 153
Orkla IT AS, Nórsko	3	2 733	1 354
Orkla ASA, Nórsko	8	43 869	50 537
Spolu nákup		90 404	92 044
Orkla ASA, Nórsko	-	0	0
Spolu predaj		0	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcii so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
KaKa CZ (Česká Republika)	242 605	202 520
EKVIA (Slovensko)	144 182	152 762
Doma Prešov s.r.o. (Slovensko)	20 012	16 612
APC Hol-Pol (Poľsko)	49 090	26 024
KOBO (Poľsko)	23 595	52 634
Merkur 09 (Poľsko)	49 059	44 678
Ekord17 sp z o.o. (Poľsko)	27 119	0
Seb-Mag (Poľsko)	26 569	28 374
Spolu pohľadávky	582 231	523 604
KaKa CZ (Česká Republika)	0	0
EKVIA (Slovensko)	56	847
Orkla ASA (Nórsko)	6 493	7 892
Orkla ASA - pôžička (Nórsko)	3 331 103	2 314 738
Orkla Asa - úrok (Nórsko)	48 806	4 537
Orkla Foods Romania	36 120	848
NATURAL Food S.r.l. (Taliansko)	0	7 470
Spolu záväzky	3 422 578	2 336 332

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			7 192	7 192
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 997 330			136 647	-2 860 683
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	143 839	142 466		-143 839	142 466
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	-2 843 162	-16 366		-137 802	-2 997 330
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-137 802	143 839		137 802	143 839

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 2017 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.