

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 2018 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	44	47
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	44	48
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 KáKá 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: Drammensveien 149/ PO Box 423 Skøyen, 0213 Oslo, Nórsko.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2018:

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 2017 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 11.06.2018.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2018 a 2017 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. Obstarávacía 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 odpočítat 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			4 500		2 308 871
Prírastky			8 950			12 360		21 310
Úbytky						8 950		8 950
Presuny		-7 105						-7 105
Stav na konci účtovného obdobia	0	32 524	2 273 692	0	0	7 910	0	2 314 126
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		39 630	2 261 822					2 301 452
Prírastky		1 598	1 617					3 215
Úbytky		32 666						32 666
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 562	2 263 439	0	0	0	0	2 272 001
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	-1	2 920	0	0	4 500	0	7 419
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 962	10 253	0	0	7 910	0	42 125

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						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

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	2 364 539				1 186 299		4 187 377
Prírastky		12 088	1 052 732				307 778		1 372 598
Úbytky			16 056				1 002 823		1 018 879
Presuny			7 105						0
Stav na konci účtovného obdobia	79 103	569 524	3 408 320	0	0	0	491 254	0	4 548 201
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		207 562	1 926 615						2 134 177
Prírastky		22 821	250 687						273 508
Úbytky			16 056						16 056
Stav na konci účtovného obdobia	0	230 383	2 161 246	0	0	0	0	0	2 391 629
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	349 874	437 924	0	0	0	1 186 299	0	2 053 200
Stav na konci účtovného obdobia	79 103	339 141	1 247 074	0	0	0	491 254	0	2 156 572

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	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	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
Nehnuteľnosť 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. POHLÁDÁVKY

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	41 283	0	41 283
Dlhodobé pohľadávky spolu	41 283	0	41 283
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 089 538	252 125	1 341 663
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	13 470	0	13 470
Iné pohľadávky	2 659	0	2 659
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 105 728	252 125	1 357 853

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	252 125	269 721
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 105 728	1 259 847
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 357 853	1 529 568
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	41 283	133 740
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	41 283	133 740

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 483	920
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	26 436	213 395
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	28 919	214 315

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:	2 653	2 991
Poistné - majetok	0	0
Poistné - autá, zamestnanci	0	0
Letenky, telefóny, licencie (software)	2 653	2 991
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy 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 2019.

Informácie o vysporiadaní účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	142 466
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	164
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	3 108
Iné	
Spolu	3 272

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:	51 221	45 241	47 212	20 614	28 636
nevyčerpané dovolenky	28 433	15 700	17 223	11 205	15 705
odmeny	8 567	0	6 158	2 409	0
audit	5 674	5 800	4 777	0	6 697
iné rez.-bekas, cargill	0	16 741	16 741	0	0
ost.rez.manag.fee,poist.	6 547	6 000	2 313	5 000	5 234
reklamácie	2 000	1 000	0	2 000	1 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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
nevyčerpané 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
záruky	27 000	2 000	12 236	14 764	2 000

Rezervy sú vytvorené z dôvodu opatrnosti aby sa predišlo prípadným rizikám alebo stratám. Predpokladné obdobie ich použitia je najneskôr rok 2019.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3 293 517	3 279 509
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 293 517	3 279 509
Krátkodobé záväzky spolu	1 026 105	946 337
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 022 414	943 875
Záväzky po lehote splatnosti	3 691	2 462

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:	166 909	474 394
odpočítateľné	166 909	474 394
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	28 773	57 095
odpočítateľné	28 773	57 095
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	197 493	105 379
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	82 567	133 740
Uplatnená daňová pohľadávka	41 283	133 740
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	-92 458	-104 407
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 041	2 475
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 462	3 651
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 462	3 651
Čerpanie sociálneho fondu	2 181	3 084
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 322	3 041

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	1.5% - 2.0%	15.01.2021	3 231 103	3 231 103	3 331 103

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	0
stravné lístky	0	0
autoúvery	0	0

16. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb: HOTOVÉ VÝROBKÝ		Typ výrobkov, tovarov, služieb: TOVAR		Typ výrobkov, tovarov, služieb: SLUŽBY	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	4 837 672	5 047 909	675 119	772 700	-	-
Česká Republika	2 627 231	3 185 100	8 888	7 456	-	-
Poľsko	1 405 368	1 476 630	22 317	17 269	-	-
Maďarsko	2 194 151	2 239 302	398 235	200 555	-	-
Lotyšsko	44 774	41 707		-	-	-
Slovinsko	60 184	34 907	-	-	-	-
Chorvátsko	93 595	14 093	-	-	-	-
B & H and IT	26 508	0	-	-	-	-
Spolu	11 289 483	12 039 648	1 104 559	997 980	0	0

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	461 551	409 890	294 575	51 661	115 315
Spolu	461 551	409 890	294 575	51 661	115 315
Manká a škody	x	x	x	24 295	6 998
Prebytky na HV	x	x	x	-12 837	-4 430
Iné - vzorky HV	x	x	x	9 045	4 357
Iné	x	x	x		0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	72 164	122 240

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:	100 080	60 688
inventúrne rozdiely - prebytky	45 150	47 459
fakturácia služieb	40 000	0
predaj odpadového tuku	7 064	7 936
ostatné	7 866	5 293
Finančné výnosy, z toho:	911	918
Kurzové zisky, z toho:	911	918
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	705	662
Ostatné významné položky finančných výnosov	206	256

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	11 289 483	12 039 648
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	1 104 559	997 980
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	12 394 042	13 037 628

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	643 103	650 915
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	10 711	10 204
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 711	10 204
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	632 392	640 711
Oprava a údržba	38 610	9 391
Cestovné náklady + letenky	10 659	13 826
Náklady na repre + ubytovanie	22 270	23 178
Dopravné náklady - hot.výrobky	205 421	189 296
Dopravné náklady - materiál	1 059	337
Poštovné + telefóny	7 344	7 667
Náklady na likvidáciu odpadu	18 904	25 275
Softwaerové služby	14 169	12 626
Strážna služba	1 362	1 362
Laboratórne náklady + certifikáty	14 029	14 755
Skladovanie	52 078	39 816
Reklama a marketing	18 914	18 249
Právne služby	675	250
Sprostredkovateľské služby (Maďarsko)	153 349	141 648
Prenájom odevov	10 432	10 713
Služby poskytované materskou spoločnosťou	20 872	25 282
Podporné programy - vzdelávanie zamestnancov	5 079	5 130
Ostatné služby	37 166	101 910
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	39 435	33 812
Manká a škody	24 410	7 083
Poistné	10 006	13 167
Zmluvné pokuty a penále	698	1 694
Ostatné náklady	4 321	11 868
Finančné náklady, z toho:	80 598	55 040
Úrok	63 766	43 869
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	15 191	9 474
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	22	11
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 640	1 696
bank.p poplatky	1 640	1 696

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	0
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	0	0
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	197 493	107 190
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:	95 730	x	x	249 753	x	x
teoretická daň	x	20 103	21	x	52 448	21
Daňovo neuznané náklady	67 967	14 273	21	66 285	13 920	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-282 156	-59 253	21	-421 418	-88 498	21
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	0	0	21	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	-118 459	-24 876	-26	-105 380	-22 130	-8,86
Splatná daň z príjmov	x	0	0	x	2 880	0
Daňová licencia	x	0	0,00	-	2 880	-1,15
Odložená daň z príjmov	x	92 458	-96,58	x	104 407	-41,80
Celková daň z príjmov	x	92 458	-96,58	x	107 287	-42,96

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)	2	2 380 976	2 975 220
EKVIA (Slovensko)	2	1 440 600	1 441 933
Hol-Pol (Poľsko)	2	211 247	235 671
KOBO Sp.z o.o. (Poľsko)	2	412 852	464 894
Merkur (Poľsko)	2	401 806	511 009
SEB-MAG Sp.z o.o. (Poľsko)	2	208 091	234 304
Ekord17 sp.z o.o. (Poľsko)	2	180 101	35 075
DOMA Prešov s.r.o. (Slovensko)	2	121 797	136 486
Spolu predaj	2	5 357 470	6 034 592
HAME SLOVAKIA s.r.o. (Slovensko)	1	5 085	12 576
EKVIA (Slovensko)	1	110 911	70 979
Orkla Foods Romania (Rumunsko)	1	60 334	43 218
Dragsbaek (Dánsko)	1	30 432	226 192
Spolu nákup		206 762	352 965

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Orkla ASA, Nórsko	3	33 647	43 802
Orkla IT AS, Nórsko	3	3 997	2 733
Orkla ASA, Nórsko	8	63 766	43 869
Spolu nákup		101 410	90 404
Orkla ASA, Nórsko	-	0	0
Spolu predaj		0	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
KaKa CZ (Česká Republika)	185 831	242 605
EKVIA (Slovensko)	118 002	144 182
Doma Prešov s.r.o. (Slovensko)	14 458	20 012
Hol-Pol (Poľsko)	35 342	49 090
KOBO (Poľsko)	51 926	23 595
Merkur 09 (Poľsko)	43 425	49 059
Ekord17 sp z o.o. (Poľsko)	34 918	27 119
Seb-Mag (Poľsko)	17 085	26 569
Spolu pohľadávky	500 987	582 231
KaKa CZ (Česká Republika)	0	0
EKVIA (Slovensko)	211	56
Orkla ASA (Nórsko)	10 209	6 493
Orkla ASA - pôžička (Nórsko)	3 231 104	3 331 103
Orkla Asa - úrok (Nórsko)	62 172	48 806
Orkla Foods Romania	629	36 120
Spolu záväzky	3 304 325	3 422 578

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 účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	7 192			7 123	14 315
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 860 683			135 343	-2 725 340
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	142 466	3 272		-142 466	3 272
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
Zákonný rezervný fond	0			7 192	7 192
Ostatné kapitálové fondy	3 025 095				3 025 095
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 997 330			136 647	-2 860 683
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	143 839	142 466		-143 839	142 466

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 2018 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.