

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 2019 nenastala žiadna zmena v zápise do Obchodného registra.

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	41	44
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	40	44
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 2019:

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 2018 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 18.06.2019.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2019 a 2018 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

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, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní a výsledku hospodárenia minulých období.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi a pod.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby. Výnosy spoločnosti (za vlastné výrobky) sa účtujú na účte 601, výnosy za ostatné služby (napr. 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	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		32 524	2 273 692		0	7 910		2 314 126
Prírastky						13 118		13 118
Úbytky								0
Presuny		1 607	1 378		14 550	-15 928		1 607
Stav na konci účtovného obdobia	0	34 131	2 275 070	0	14 550	5 100	0	2 328 851
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 562	2 263 439		0			2 272 001
Prírastky		6 457	3 027		1 213			10 697
Úbytky			1 213					1 213
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 019	2 265 253	0	1 213	0	0	2 281 485
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	23 962	10 253	0	0	7 910	0	42 125
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 112	9 817	0	13 337	5 100	0	47 366

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné 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

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské 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	569 524	3 408 286				491 254		4 548 167
Prírastky							541 989		541 989
Úbytky									0
Presuny		63 900	800 697				-866 203		0
Stav na konci účtovného obdobia	79 103	633 424	4 208 983	0	0	0	167 040	0	5 088 550
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		230 383	2 161 246						2 391 629
Prírastky		24 307	214 613						238 920
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	254 690	2 375 859	0	0	0	0	0	2 630 549
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	339 141	1 247 040	0	0	0	491 254	0	2 156 538
Stav na konci účtovného obdobia	79 103	378 734	1 833 124	0	0	0	167 040	0	2 458 001

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské 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						7 105
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	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 značkami 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	43 499				43 499
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	43 499	0	0	0	43 499

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	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	624 373	121 749	746 122
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	491 637	0	491 637
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	65	0	65
Iné pohľadávky	3 882	0	3 882
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 120 018	121 749	1 241 767

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	121 749	252 125
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 120 018	1 105 728
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 241 767	1 357 853
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	41 283
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	41 283

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 840	2 483
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	29 632	26 436
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	216 777	152 639
Spolu	248 249	181 558

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:	3 857	2 653
Poistné - majetok	0	0
Poistné - autá, zamestnanci	0	0
Letenky, telefóny, licencie (software)	3 857	2 653
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	3 272
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	164
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	3 108
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
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:	28 636	67 387	50 101	8 591	37 331
nevyčerp.dovolenky	15 705	14 184	15 720	0	14 169
odmeny	0	11 222	0	0	11 222
audit	6 697	4 581	5 338	0	5 940
iné rez.-bekas, cargill	0	17 048	15 458	1 590	0
ost.rez.manag.fee,poist.	5 234	5 500	3 993	2 741	4 000
odstupné/odchodné	0	12 852	9 592	3 260	0
reklamácie	1 000	2 000	0	1 000	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:	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

Rezervy sú vytvorené z dôvodu opatrnosti aby sa predišlo prípadným rizikám alebo stratám. Predpokladné obdobie ich použitia je najneskôr rok 2020.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3 244 753	3 293 517
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 244 753	3 293 517
Krátkodobé záväzky spolu	1 067 165	1 026 105
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 064 583	1 022 414
Záväzky po lehote splatnosti	2 582	3 691

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:	-141 049	166 909
odpočítateľné	-141 049	166 909
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	64 083	28 773
odpočítateľné	64 083	28 773
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	49 204	197 493
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadza dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	-5 830	82 567
Uplatnená daňová pohľadávka	0	41 283
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		-92 458
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	19 674	0
Zmena odloženého daňového záväzku	60 957	
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	4 322	3 041
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 413	3 462
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 413	3 462
Čerpanie sociálneho fondu	3 540	2 181
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 195	4 322

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 skupinové úvery						
Finančné výpomoci - skupinový úver	EUR	1.6% - 2.0%	15.1.2021	3 201 103	3 201 103	3 243 276

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	4 702 015	4 837 672	647 246	675 119	-	-
Česká Republika	2 646 419	2 627 231	0	8 888	-	-
Poľsko	1 176 130	1 405 368	65 113	22 317	-	-
Maďarsko	1 985 699	2 194 151	259 503	398 235	11 131	-
Lotyšsko	35 005	44 774	-	-	-	-
Slovinsko	140 767	60 184	-	-	-	-
Chorvátsko	88 051	93 595	-	-	-	-
B & H and IT	30 090	26 508	-	-	-	-
Spolu	10 804 176	11 289 483	971 862	1 104 559	11 131	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	80	0	0	80	0
Výrobky	354 673	461 551	409 890	-106 878	51 661
Spolu	354 753	461 551	409 890	-106 798	51 661
Manká a škody	x	x	x	11 391	24 295
Prebytky na HV	x	x	x	-10 905	-12 837
Iné - vzorky HV	x	x	x	3 852	9 045
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-102 460	72 164

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:	79 522	100 080
inventúrne rozdiely - prebytky	64 413	45 150
fakturácia služieb	0	40 000
predaj odpadového tuku	10 433	7 064
ostatné	4 676	7 866
Finančné výnosy, z toho:	491	911
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	491	911
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	339	705
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov</i>	152	206

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	10 804 176	11 289 483
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	971 862	1 104 559
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrát celkom	11 776 038	12 394 042

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	616 882	643 103
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	10 365	10 711
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 365	10 711
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	606 517	632 392
Oprava a údržba	36 586	38 610
Cestovné náklady + letenky	10 961	10 659
Náklady na repre + ubytovanie	16 162	22 270
Dopravné náklady - hot.výrobky	168 732	205 421
Dopravné náklady - materiál	391	1 059
Poštovné + telefóny	7 213	7 344
Náklady na likvidáciu odpadu	22 305	18 904
Softwaerové služby	20 792	14 169
Strážna služba	1 255	1 362
Laboratórne náklady + certifikáty	13 643	14 029
Skladovanie	60 857	52 078
Reklama a marketing	34 808	18 914
Právne služby	1 201	675
Sprostredkovateľské služby (Maďarsko)	133 619	153 349
Prenájom odevov	8 323	10 432
Služby poskytované materskou spoločnosťou	28 495	20 872
Podporné programy - vzdelávanie zamestnancov	3 267	5 079
Ostatné služby	37 907	37 166
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	33 962	39 435
Manká a škody	14 401	24 410
Poistné	15 657	10 006
Zmluvné pokuty a penále	1 729	698
Ostatné náklady	2 175	4 321
Finančné náklady, z toho:	75 402	80 597
Úrok	57 480	63 766
Kurzové straty, z toho:	16 392	15 191
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	492	22
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 530	1 640
bank.p poplatky	1 530	1 640

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 neučtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania 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	49 204	197 493
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:	185 351	x	x	95 730	x	x
teoretická daň	x	38 924	21	x	20 103	21
Daňovo neuznané náklady	129 306	27 154	21	67 967	14 273	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-284 880	-59 825	21	-282 156	-59 253	21
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-29 777	-6 253	21	-	-	21
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	0	0	0	-118 459	-24 876	-26
Splatná daň z príjmov	x	0	0	x	0	0
Daňová licencia	x	0	0,00	-	0	0
Odložená daň z príjmov	x	60 957	-32,89	x	92 458	-97
Celková daň z príjmov	x	60 957	-32,89	x	92 458	-97

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	2 321 374	2 380 976
EKVIA (Slovensko)	2	1 273 020	1 440 600
Hol-Pol (Poľsko)	2	173 364	211 247
KOBO Sp.z o.o. (Poľsko)	2	390 775	412 852
PGD (Poľsko)	2	435 934	401 806
SEB-MAG Sp.z o.o. (Poľsko)	2	162 560	208 091
Ekord17 sp.z o.o. (Poľsko)	2	80 412	180 101
DOMA Prešov s.r.o. (Slovensko)	2	101 402	121 797
Spolu predaj	2	4 938 841	5 357 470
HAME SLOVAKIA s.r.o. (Slovensko)	1	6 334	5 085
EKVIA (Slovensko)	1	98 894	110 911
Orkla Foods Romania (Rumunsko)	1	5 203	60 334
Dragsbaek (Dánsko)	1	0	30 432
Spolu nákup		110 431	206 762

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Orkla ASA, Nórsko	3	26 841	33 647
Orkla IT AS, Nórsko	3	8 583	3 997
Orkla ASA, Nórsko	8	57 480	63 766
Spolu nákup		92 904	101 410
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)	227 297	185 831
EKVIA (Slovensko)	99 137	118 002
Doma Prešov s.r.o. (Slovensko)	13 886	14 458
Hol-Pol (Poľsko)	18 340	35 342
KOBO (Poľsko)	67 196	51 926
PGD (Poľsko)	42 643	43 425
Ekord17 sp z o.o. (Poľsko)	0	34 918
Seb-Mag (Poľsko)	23 078	17 085
Spolu pohľadávky	491 577	500 987
KaKa CZ (Česká Republika)	0	0
EKVIA (Slovensko)	3 919	211
Orkla ASA (Nórsko)	19 537	10 209
Orkla ASA - pôžička (Nórsko)	3 201 103	3 231 104
Orkla Asa - úrok (Nórsko)	39 653	62 172
Orkla Foods Romania	648	629
Spolu záväzky	3 264 860	3 304 325

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	14 315			164	14 479
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 725 351			3 108	-2 722 243
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 272	124 394		-3 272	124 394
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	7 192			7 123	14 315
Ostatné kapitálové fondy	3 025 095				3 025 095
Neuhradená strata minulých rokov	-2 860 683			135 343	-2 725 340
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	142 466	3 272		-142 466	3 272

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**

V prvých mesiacoch roku 2020 sa COVID-19 rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobúda čoraz väčšie rozmery. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný vplyv na svoje aktivity, no keďže sa situácia stále mení, nemožno predvídať budúce dôsledky. Akýkoľvek negatívny vplyv, resp. straty zahŕnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.