

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 2021 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	37	37
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	37	37
počet vedúcich zamestnancov	4	4

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%
	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 2021:

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

Prokurista: **Martin Šajdik**
Kpt. Nálepku 1681/2, Trenčín

V mene spoločnosti koná konateľ samostatne. Pri právnych úkonoch vykonávaných v písomnej forme pripojí k obchodnému menu spoločnosti svoj podpis.

Prokurista je oprávnený konať a podpisovať za spoločnosť samostatne.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2020 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 23.06.2021.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2021 a 2020 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 váženým aritmetickým priemerom. 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.

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, 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 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 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,
- možnosť 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		46 876	2 276 205		14 550	3 515		2 341 146
Prírastky						2 387		2 387
Úbytky								0
Presuny		2 388	3 514			-5 902		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	49 264	2 279 719	0	14 550	0	0	2 343 533
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	23 153	6 941	0	13 337	3 515	0	46 946
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 788	6 467	0	13 337	0	0	36 592

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		34 131	2 275 070		14 550	5 100		2 328 851
Prírastky						12 295		12 295
Úbytky								0
Presuny		12 745	1 135			-13 880		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	46 876	2 276 205	0	14 550	3 515	0	2 341 146
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 019	2 265 253		1 213			2 281 485
Prírastky		8 704	4 011					12 715
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 723	2 269 264	0	1 213	0	0	2 294 200
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	19 112	9 817	0	13 337	5 100	0	47 366
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 153	6 941	0	13 337	3 515	0	46 946

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	658 570	4 686 439				24 598	179 766	5 628 476
Prírastky							520 249	39 225	559 474
Úbytky			237 931						237 931
Presuny		53 405	670 859				-505 273	-218 991	0
Stav na konci účtovného obdobia	79 103	711 975	5 119 367	0	0	0	39 574	0	5 950 019
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	281 635	2 614 352						2 895 987
Prírastky		28 334	233 951						262 285
Úbytky			237 931						237 931
Stav na konci účtovného obdobia	0	309 969	2 610 372	0	0	0	0	0	2 920 341
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	376 935	2 072 087	0	0	0	24 598	179 766	2 732 489
Stav na konci účtovného obdobia	79 103	402 006	2 508 995	0	0	0	39 574	0	3 029 678

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	633 424	4 208 983				167 040		5 088 550
Prírastky							367 806	179 766	547 572
Úbytky							7 645		7 645
Presuny		25 146	477 456				-502 603		0
Stav na konci účtovného obdobia	79 103	658 570	4 686 439	0	0	0	24 598	179 766	5 628 476
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	254 690	2 375 859						2 630 549
Prírastky		26 945	238 493						265 438
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	281 635	2 614 352	0	0	0	0	0	2 895 987
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	378 734	1 833 124	0	0	0	167 040	0	2 458 001
Stav na konci účtovného obdobia	79 103	376 935	2 072 087	0	0	0	24 598	179 766	2 732 489

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

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený materskou spoločnosťou Orkla ASA. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 3 500 000,- 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					0
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	0	0	0	0	0

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	1 600 726	190 994	1 791 720
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 652 038	0	2 652 038
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	61	0	61
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 252 825	190 994	4 443 819

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	190 994	62 890
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 252 825	3 199 566
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 443 819	3 262 456
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	5 694
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	5 694

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 261	1 384
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	-2 183	10 260
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 078	11 644

Informácie o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

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

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 587	2 807
Poistné - majetok	0	0
Poistné - autá, zamestnanci	0	0
Letenky, telefóny, licencie (software)	1 587	2 807
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 2022.

Informácie o vysporiadaní účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-29 106
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-29 106
Iné	
Spolu	-29 106

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:	22 267	121 514	52 264	16 193	75 324
nevyčerp.dovolenky	3 703	6 009	3 703	0	6 009
odmeny	0	26 281	0	399	25 882
audit	10 866	5 556	10 745	0	5 677
iné rez.-bekas	0	19 318	19 318	0	0
ost.rez.manag.fee,poist.	5 314	12 500	3 057	0	14 757
iné rezervy-bonusy	384	28 850	15 441	13 793	0
reklamácie	2 000	23 000	0	2 000	23 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	37 331	43 537	48 797	9 804	22 267
nevyčerpané dovolenky	14 170	10 000	12 663	7 804	3 703
odmeny	11 221	0	11 221	0	0
audit	5 940	10 000	5 074	0	10 866
iné rez.-bekas, cargill	0	14 393	14 393	0	0
ost.rez.manag.fee,poist.	4 000	5 200	3 886	0	5 314
odstupné/odchodné	0	1 944	1 560	0	384
reklamácie	2 000	2 000	0	2 000	2 000

Rezervy sú vytvorené z dôvodu opatrnosti aby sa predišlo prípadným rizikám alebo stratám. Predpokladné obdobie ich použitia je najneskôr rok 2022.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 979 278	3 050 291
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 979 278	3 050 291
Krátkodobé záväzky spolu	4 957 389	3 444 206
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 957 389	3 443 164
Záväzky po lehote splatnosti	0	1 042

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

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo zárukou v prospech veriteľa.

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:	-697 206	-297 056
odpočítateľné	-697 206	-297 056
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	69 314	32 522
odpočítateľné	69 314	32 522
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	209 549	233 641
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	0	-6 488
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	131 857	55 552
Zmena odloženého daňového záväzku	76 305	35 878
Zaučtovaná ako náklad	76 305	35 878
Zaučtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť zaučtovala odložený daňový záväzok vo výške 131 857 EUR, pričom neúčtovala o možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti.

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	581	4 195
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 626	3 152
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 626	3 152
Čerpanie sociálneho fondu	1 617	6 766
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 590	581

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI, ÚVERY OD SKUPINY

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach: úver od skupiny - riadok súvahy 108.

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	1.48% - 1.71%	15.1.2023	2 844 831	2 844 831	2 994 158

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	5 041 419	3 908 790	912 978	719 298	-	-
Česká Republika	3 506 547	2 907 977	323 299	591 320	-	-
Poľsko	2 351 258	1 332 899	18 458	70 626	-	-
Maďarsko	3 976 662	2 372 410	191 706	239 813	-	-
Lotyšsko	41 432	36 942		-	-	-
Slovinsko	335 952	185 475		-	-	-
Chorvátsko	231 540	160 634		-	-	-
B & H	33 127	39 814	-	-	-	-
Spolu	15 517 937	10 944 941	1 446 441	1 621 057	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	-80
Výrobky	418 578	430 708	354 673	-12 130	76 035
Spolu	418 578	430 708	354 673	-12 130	75 955
Manká a škody	x	x	x	20 251	14 209
Prebytky na HV	x	x	x	-13 220	-14 390
Iné - vzorky HV	x	x	x	5 042	7 034
Iné-aktivácia	x	x	x	3 978	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	3 921	82 808

Aktivácia

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Aktivácia nákladov	96 362	72 806
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	74 307	115 651
inventúrne rozdiely - prebytky	67 697	86 027
fakturácia služieb	0	0
predaj odpadového tuku	5 840	8 380
ostatné	770	21 244
Finančné výnosy, z toho:	887	491
Kurzové zisky, z toho:	887	540
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10	48
Ostatné významné položky finančných výnosov	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	15 517 937	10 944 941
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	1 446 441	1 621 057
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	16 964 378	12 565 998

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	748 112	633 180
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	10 908	10 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 908	10 000
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	737 204	623 180
Oprava a údržba	45 712	43 992
Cestovné náklady + letenky	2 371	4 447
Náklady na repre + ubytovanie	16 498	16 737
Dopravné náklady - hot.výrobky	193 954	160 891
Dopravné náklady - materiál	1 967	393
Poštovné + telefóny	6 933	7 240
Náklady na likvidáciu odpadu	21 866	20 436
Softwaerové služby	20 797	21 276
Strážna služba	1 040	1 040
Laboratórne náklady + certifikáty	21 868	18 945
Skladovanie	62 454	68 454
Reklama a marketing	25 801	32 353
Právne služby	1 004	550
Sprostredkovateľské služby (Maďarsko+Poľsko)	223 866	144 212
Prenájom odevov	10 052	9 726
Služby poskytované materskou spoločnosťou	40 569	30 459
Podporné programy - vzdelávanie zamestnancov	2 941	6 205
Ostatné služby	37 511	35 824
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	62 908	33 946
Manká a škody	21 043	14 934
Poistné	14 243	17 914
Zmluvné pokuty a penále	9	362
Ostatné náklady	27 613	736
Finančné náklady, z toho:	70 768	75 262
Úrok	50 674	53 401
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	18 528	20 155
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	902	28
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 566	1 706
bank.poplatky	1 566	1 706

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 neuplatnených daňových strát z minulých rokov, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	209 549	233 641
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:	196 487	x	x	6 772	x	x
teoretická daň	x	41 262	21	x	1 422	21
Daňovo neuznané náklady	183 014	38 433	21	108 221	22 726	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-384 649	-80 776	21	-324 724	-68 192	21
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	0	0	21	0	0	21
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	0	0	0	0	0	0
Splatná daň z príjmov	x	0	0	x	0	0
Daňová licencia	x	0	0	-	0	0
Odložená daň z príjmov	x	76 305	-39	x	35 878	-530
Celková daň z príjmov	x	76 305	-39	x	35 878	-530

Spoločnosť neposkytla členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu žiadne pôžičky, záruky alebo iné zabezpečenie

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	2 575 440	2 169 130
EKVIA (Slovensko)	2	1 412 286	1 107 899
Hol-Pol (Poľsko)	2	0	142 255
KOBO Sp.z o.o. (Poľsko)	2	0	220 364
PGD (Poľsko)	2	2 277 129	998 996
SEB-MAG Sp.z o.o. (Poľsko)	2	0	24 531
Ambasador sp.z o.o. (Poľsko)	2	55 091	0
DOMA Prešov s.r.o. (Slovensko)	2	111 400	97 148
Spolu predaj	2	6 431 346	4 760 323
ORKLA FOOD SLOVENSKO s.r.o. (HAME)	1	11 933	5 096
EKVIA (Slovensko)	1	95 911	96 248
Orkla Foods Romania (Rumunsko)	1	9 247	6 623
Spolu nákup		117 091	107 967

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Orkla ASA, Nórsko	3	58 991	46 327
Orkla IT AS, Nórsko	3	9 887	9 228
Orkla ASA, Nórsko	8	50 674	53 401
Spolu nákup		119 552	108 956
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)	326 389	181 957
EKVIA (Slovensko)	216 677	94 949
Doma Prešov s.r.o. (Slovensko)	0	5 685
Hol-Pol (Poľsko)	0	19 409
PGD (Poľsko)	275 890	164 627
Seb-Mag (Poľsko)	0	0
Orkla ASA (cash pooling)	2 652 038	2 131 505
Spolu pohľadávky	3 470 994	2 598 132
EKVIA (Slovensko)	0	9 114
Orkla ASA (Nórsko)	32 754	22 289
Orkla ASA - pôžička (Nórsko)	2 844 831	2 994 158
Orkla Asa - úrok (Nórsko)	0	0
Orkla Foods Romania	0	0
Spolu záväzky	2 877 585	3 025 561

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
Ostatné kapitálové fondy	3 025 095				3 025 095
Zákonný rezervný fond	20 699				20 699
Neuhradená strata minulých rokov	-2 604 069			-29 106	-2 633 175
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-29 106	120 182		29 106	120 182
Spolu	419 319	120 182		0	539 501

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	14 479			6 220	20 699
Ostatné kapitálové fondy	3 025 095				3 025 095
Neuhradená strata minulých rokov	-2 722 243			118 174	-2 604 069
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	124 394	-29 106		-124 394	-29 106
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	448 425	-29 106		0	419 319

19. PREHLAD 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 čase zostavenia účtovnej závierky prebieha vojna v Ukrajine. V súvislosti s touto situáciou bolo, okrem iného, ovplyvnené podnikanie v Ukrajine a Rusku či už v dôsledku vojny alebo v dôsledku rôznych súvisiacich sankcií. Zároveň došlo k nepredvídanému nárastu trhových cien surovín, palív a energií a zvýšeniu volatility devízových kurzov. Je ťažké odhadnúť ďalší vývoj trhových cien a kľúčových makroekonomických ukazovateľov. Situáciu priebežne monitorujeme a analyzujeme jej potenciálne dopady na činnosť Spoločnosti, vrátane akýchkoľvek potenciálnych dopadov schopnosť nepretržitého pokračovania v činnosti. Na základe aktuálne dostupných informácií sa domnievame, že tento konflikt nemá významný vplyv na účtovnú závierku bežného roka a vo vzťahu k Spoločnosti neexistuje žiadna neistota o nepretržitom pokračovaní v činnosti.

Dňa 28. mája 2022 došlo k zmene vlastníka spoločnosti v obchodnom registri. Spoločníka Kåka Aktiebolag, Kastanjevägen 17, 23422 Lomma, Švédsko nahradil spoločník Orkla Food Ingredients AS, Drammensveien 149, 0277 Oslo, Nórske kráľovstvo.