

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Savencia Fromage & Dairy SK, a.s.
1. mája 124
031 80 Liptovský Mikuláš

Spoločnosť Savencia Fromage & Dairy SK, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 23. februára 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. mája 1995 (Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel Sa, vložka č. 10777/L).

Spoločnosť bola premenovaná k 1. januáru 2016 z MILEX NMNV, a.s. na Savencia Fromage & Dairy SK, a.s.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

- spracovanie mlieka - výroba mliečnych výrobkov,
- prevádzka mliekarní, výroba masla a syrov,
- výroba mrazených mliečnych výrobkov a zmrzlín,
- sprostredkovanie obchodu v oblasti spracovania a úpravy mlieka a mliečnych výrobkov,
- nákup a predaj mlieka a mliečnych výrobkov pre výrobnú spotrebu,
- maloobchod s mliečnymi výrobkami, s potravinami, polotovarmi, komponentami a pochutinami,
- management a marketing, poradenstvo, výskum trhu a ostatná činnosť v oblasti výroby mlieka a mliečnych výrobkov,
- rozvod elektriny,
- rozvod plynu,
- činnosti súvisiace s prevádzkou počítačov v rozsahu voľnej živnosti,
- spracovanie údajov,
- poradenská služba k programovému vybaveniu počítačov,
- vedenie účtovníctva,
- organizačné a ekonomické poradenstvo,
- spracovanie mlieka a ovčieho hrudkového syra na mliekarenské výrobky,
- obchod s mliekom a mliekarenskými výrobkami,
- obchod s potravinami, ovocím a zeleninou,
- cestná nákladná doprava,
- poradenská činnosť v poľnohospodárskej a potravinárskej oblasti v rozsahu voľných živností,
- obchodná činnosť v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- výroba nealkoholických nápojov,
- vydavateľská činnosť,
- sprostredkovanie vydávania katalógov,
- prenájom chladiarenských zariadení

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 23. júla 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Savencia SA, so sídlom Rieussec 42, Viroflaz 78 220, Francúzsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Savencia Fromage & Dairy. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	241	242
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	229	243
počet vedúcich zamestnancov	4	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 17. júna 2008 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci do 31. decembra 2015.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Predstavenstvo:	Johannes Broekmans – predseda Juergen Brunckhorst – člen Fracois Wolfovski – člen Oldřich Obermaier Jean-Paul Torris	Johannes Broekmans – predseda (od 18.2.2014) Juergen Brunckhorst – člen (od 27.6.2014) Fracois Wolfovski – člen (od 27.6.2014) Oldřich Obermaier Jean-Paul Torris
Dozorná rada:	Ing. Oľga Babková	Ing. Oľga Babková
Prokurista:	Mgr. Miroslav Maňásek, MBA	Mgr. Miroslav Maňásek, MBA

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
BONGRAIN EUROPE S.A.S.	8 500 000	100%	100%	0
Spolu	8 500 000	100%	100%	0

Okrem majoritného akcionára BONGRAIN EUROPE S.A.S. majú podiel na základnom imaní aj minoritní akcionári. Celkový podiel minoritných akcionárov je nižší ako 0,01%.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	1 – 10	Lineárna	10 – 100
Ocenené práva (licencie)	3	Lineárna	33,33
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	rôzna	jednorázový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	10 - 30	lineárna	3,33 – 10
Stroje, prístroje a zariadenia	6 – 20	lineárna	5 – 16,67
Dopravné prostriedky	4 - 12	lineárna	25 – 8,3
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	rôzna	jednorázový odpis	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú v obstarávacej cene. V prípade zníženia hodnoty dlhodobého finančného majetku sa tvorí opravná položka v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty tohto majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priame materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prísluša. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na odchodné do dôchodku, životné a pracovné jubileá, nevyčerpané dovolenky a prémie vrátane sociálneho zabezpečenia, rabaty a bonusy odberateľom, na reštrukturalizáciu a na nevyfakturované dodávky a služby.

j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja mliekarenských výrobkov a tovaru.

r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	961 660	12 805	0	0	0	0	974 465
Prírastky	0	0	0	0	0	6 131	0	6 131
Úbytky	0	378	0	0	0	0	0	378
Presuny	0	6 131	0	0	0	-6 131	0	0
Stav k 31.12.2014	0	967 413	12 805	0	0	0	0	980 218
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	133 196	8 564	0	0	0	0	141 760
Prírastky	0	149 194	4 241	0	0	0	0	153 435
Úbytky	0	374	0	0	0	0	0	374
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	282 016	12 805	0	0	0	0	294 821
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	828 464	4 241	0	0	0	0	832 705
Stav k 31.12.2014	0	685 397	0	0	0	0	0	685 397

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2015 rovnako ako k 31. decembru 2014 žiadny dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani taký, pri ktorom má obmedzené právo nakladať s ním.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	2 556 299	7 479 856	11 582 185	0	0	4 000	61 749	0	21 684 089
Prírastky	0	0	0	0	0	0	971 226	144 729	1 115 955
Úbytky	0	0	35 931	0	0	0	7 967	0	43 898
Presuny	0	13 219	68 583	0	0	0	-99 802	0	-18 000
Stav k 31.12.2015	2 556 299	7 493 075	11 614 837	0	0	4 000	925 206	144 729	22 738 146
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	5 313 907	6 128 005	0	0	0	0	0	11 441 912
Prírastky	0	317 282	1 001 815	0	0	0	0	0	1 319 097
Úbytky	0	0	31 082	0	0	0	0	0	31 082
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	5 631 189	7 098 738	0	0	0	0	0	12 729 927
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	1 661 744	438 357	0	0	0	0	0	2 100 101
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	270 364	67 518	0	0	0	0	0	337 882
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	1 391 380	370 839	0	0	0	0	0	1 762 219
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	2 556 299	504 205	5 015 823	0	0	4 000	61 749	0	8 142 076
Stav k 31.12.2015	2 556 299	470 506	4 145 260	0	0	4 000	925 206	144 729	8 246 000

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	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 k 1.1.2014	2 556 299	7 447 186	11 701 840	0	0	4 000	186 533	7 984	21 903 842
Prírastky	0	3 136	0	0	0	0	186 209	0	189 345
Úbytky	0	0	401 114	0	0	0	0	7 984	409 098
Presuny	0	29 534	281 459	0	0	0	-310 993	0	0
Stav k 31.12.2014	2 556 299	7 479 856	11 582 185	0	0	4 000	61 749	0	21 684 089
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	4 995 461	5 365 093	0	0	0	0	0	10 360 554
Prírastky	0	318 446	1 138 843	0	0	0	0	0	1 457 289
Úbytky	0	0	375 931	0	0	0	0	0	375 931
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	5 313 907	6 128 005	0	0	0	0	0	11 441 912
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	1 932 623	543 303	0	0	0	0	0	2 475 926
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	270 879	104 946	0	0	0	0	0	375 825
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	1 661 744	438 357	0	0	0	0	0	2 100 101
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	2 556 299	519 102	5 793 444	0	0	4 000	186 533	7 984	9 067 362
Stav k 31.12.2014	2 556 299	504 205	5 015 823	0	0	4 000	61 749	0	8 142 076

Vytvorená opravná položka k majetku súvisí s ukončenou reštrukturalizáciou Spoločnosti z roku 2012. Spoločnosť vytvorila opravnú položku najmä k takému dlhodobému hmotnému majetku, pre ktorý momentálne nemá ďalšie využitie. V roku 2012 Spoločnosť vydala oficiálne vyhlásenie o ukončení výroby v závode v Novom Meste nad Váhom a jej presunu do sesterskej spoločnosti TPK spol. s r.o. v Hodoníne, Českej republike.

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2015 rovnako ako k 31. decembru 2014 žiadny dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani taký, pri ktorom má obmedzené právo nakladať s ním.

3. Dlhodobý finančný majetok

[illegible]

[illegible]

Ocenenie reálnou hodnotou a metódou vlastného imania

Spoločnosť k 31. decembru 2015 ocenila obstaravací cenou nasledovné zložky dlhodobého finančného majetku:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
MLIEKO - VÝSKUM, s.r.o.	20 049	20 049	0	0	0
MILSTROM spol. s r.o.	2 257	2 257	0	0	0
DFM ocenený v reálnej hodnote spolu	22 306	22 306	0	0	0
DFM ocenený metódou vlastného imania spolu	0	0	0	0	0
Spolu	22 306	22 306	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2014	Hodnota k 31.12.2013	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
MLIEKO - VÝSKUM, s.r.o.	20 049	20 049	0	0	0
MILSTROM spol. s r.o.	2 257	2 257	0	0	0
DFM ocenený v reálnej hodnote spolu	22 306	22 306	0	0	0
DFM ocenený metódou vlastného imania spolu	0	0	0	0	0
Spolu	22 306	22 306	0	0	0

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	0	43 602	0	0	43 602
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	2 502	0	0	2 502
Výrobky	6 699	3 681	6 699	0	3 681
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	27 760	10 086	27 760	0	10 086
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	34 459	59 871	34 459	0	59 871

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia predajných cien.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	3 950	6 699	3 950	0	6 699
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	8 910	27 760	8 910	0	27 760
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	12 860	34 459	12 860	0	34 459

Spoločnosť neeviduje zásoby, s ktorými by mala obmedzené právo nakladania k 31. decembru 2015 a 31. decembru 2014.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	359 000	135 177	0	33 128	461 049
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	359 000	135 177	0	33 128	461 049
Krátkodobé pohľadávky spolu	359 000	135 177	0	33 128	461 049

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	320 487	57 937	9 054	10 370	359 000
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	320 487	57 937	9 054	10 370	359 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	320 487	57 937	9 054	10 370	359 000

Dôvodom tvorby a zúčtovania opravnej položky je najmä verné zobrazenie stavu aktív.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 943 260	1 880 854	6 824 114
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 943 260	1 880 854	6 824 114
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	6 314	0	6 314
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	6 314	0	6 314
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 949 574	1 880 854	6 830 428

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 292 566	1 048 933	5 341 499
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 292 566	1 048 933	5 341 499
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	92 623	0	92 623
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	90 433	0	90 433
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	2 190	0	2 190
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 385 189	1 048 933	5 434 122

Pohľadávky spoločnosti nie sú predmetom záložného práva k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane [2423](#).

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	49 744	54 113
Ostatné náklady	49 744	54 113
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	49 744	54 113

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane [2827](#).

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	151 567	130 715
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 482	37 987
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 482	37 987
Čerpanie sociálneho fondu	0	17 135
Konečný zostatok sociálneho fondu	164 049	151 567

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	164 049	0	164 049
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	164 049	0	164 049
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	164 049	0	164 049
Krátkodobé záväzky z obchodného sty- ku, z toho:	0	0	9623 260 8 86	315 042	3 252 1043 575 928
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	9623 260 8 86	315 042	3 252 1043 575 928
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 124 577	0	1 124 577
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	36 451	0	36 451
Závazky voči zamestnancom	0	0	183 051	0	183 051
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	117 604	0	117 604
Daňové záväzky a dotácie	0	0	787 471	0	787 471

Naformátováno: Angličtina (USA)

18

DIČ: 2020381363

				4 025	4 376
				<u>1884 385 4</u>	<u>6814 700</u>
Krátkodobé závazky spolu	0	0		<u>63</u>	<u>505</u>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	151 567	0	151 567
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	151 567	0	151 567
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	151 567	0	151 567
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	751 551	3 485 789	0	4 237 340
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	751 551	3 485 789	0	4 237 340
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	588 707	0	588 707
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	36 439	0	36 439
Závazky voči zamestnancom	0	0	185 365	0	185 365
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	119 300	0	119 300
Daňové záväzky a dotácie	0	0	247 603	0	247 603
Krátkodobé záväzky spolu	0	751 551	4 038 057	0	4 826 047

Závazky Spoločnosti neboli k 31. decembru 2015 ani k 31. decembru 2014 kryté záložným právom na majetok Spoločnosti.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	54 985	11 028	0	0	66 013
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	54 985	11 028	0	0	66 013
Odchodné do dôchodku a životné jubileá	54 985	11 028	0	0	66 013
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 904 444	15 529 575	14 126 981	0	3 307 038
		8 398			
		5778 074 7			840 734516
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	1 087 568	53	8 645 411	0	910
Mzdy za nevyčerpanú nevyšerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	185 424	338 413	345 999	0	177 838
		1 247			
		1931 141 2			110 2294
Energie, plyn, vodné, stočné	116 243	06	1 253 207	0	242
ACD pre odberateľov	169 618	2 196 898	2 212 283	0	154 233
Rabat odberateľom	367 781	0	367 781	0	0
Audit a právne služby	22 066	64 100	58 008	0	28 158
		4 551			
Rezerva na ostatné nevyfakturované dodávky	226 436	9734 334 1			370 276152
		36	4 408 133	0	439
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	816 876	7 130 998	5 481 570	0	2 466 304
Prémie vrátane sociálneho zabezpečenia	151 441	431 590	377 501	0	205 530
13. a 14. plat vrátane sociálneho zabezpečenia	96 657	192 735	156 695	0	132 697
Rabat odberateľom	496 919	6 140 150	4 701 880	0	1 935 189
Rezerva na reštrukturalizáciu	71 859	366 523	245 494	0	192 888

Odchodné do dôchodku a životné či
pracovné jubileá

0	0	0	0	0
	15 540			3 373
	603 15 216			0513 049
Rezervy spolu	1 959 429	779	14 126 981	0
				227

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	54 985	0	0	54 985
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	54 985	0	0	54 985
Odchodné do dôchodku a životné jubileá	0	54 985	0	0	54 985
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 450 168	1 855 785	2 173 493	228 016	1 904 444
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	809 370	1 083 924	770 400	35 326	1 087 568
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia					
	230 364	185 424	230 364	0	185 424
Energie, plyn, vodné, stočné	118 533	116 243	118 533	0	116 243
ACD pre odberateľov	187 205	165 975	168 562	15 000	169 618
Rabat odberateľom	0	367 781	0	0	367 781
Audit a právne služby	49 213	22 066	34 453	14 760	22 066
Rezerva na ostatné nevyfakturované dodávky	224 055	226 435	218 488	5 566	226 436
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	1 640 798	771 861	1 403 093	192 690	816 876
Prémie vrátane sociálneho zabezpečenia	212 590	151 441	211 131	1 459	151 441
13. a 14. plat vrátane sociálneho zabezpečenia	141 404	96 657	138 464	2 940	96 657
Rabat odberateľom	1 201 704	472 763	1 029 357	148 191	496 919
Rezerva na reštrukturalizáciu	45 000	51 000	24 141	0	71 859
Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá	40 100	0	0	40 100	0
Rezervy spolu	2 450 168	1 910 770	2 173 493	228 016	1 959 429

Spoločnosť predpokladá použitie dlhodobej rezervy na odchodné zamestnancov do dôchodku a životné či pracovné jubileá v závislosti od počtu zamestnancov odchádzajúcich v jednotlivých rokoch do dôchodku resp. dosahujúcich životné či pracovné jubileá.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	69 151	79 480

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	49 924 765	54 321 908
Tržby za vlastné výrobky	26 075 386	30 275 791
Tržby z predaja služieb	389 383	390 255
Tržby za tovar	23 459 996	23 655 862
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	604 534	525 779
Čistý obrat celkom	50 529 299	54 847 687

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť od- bytu	Vlastné výrobky		Tovar		Služby		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	20 653 887	24 044 796	23 387 015	23 583 589	148 836	57 002	44 189 738	47 685 387
Maďarsko	482 603	557 532	0	0	0	15 056	482 603	572 588
Česká republika	4 575 022	5 326 974	10 348	13 620	237 650	312 493	4 823 020	5 653 087
Francúzsko	69 762	0	0	0	2 508	5 704	72 270	5 704
Nemecko	0	0	0	0	0	0	0	0
Rumunsko	245 951	238 900	0	0	0	0	245 951	238 900
Čína	0	0	0	0	0	0	0	0
Poľsko	0	0	0	0	0	0	0	0
Anglicko	27 361	28 149	38 061	32 815	0	0	65 422	60 964
Írsko	20 800	79 440	24 572	25 838	389	0	45 761	105 278
Ostatné	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	26 075 386	30 275 791	23 459 996	23 655 862	389 383	390 255	49 924 765	54 321 908

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie výšky 543 107 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 615 436 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014	Stav k 1.1.2014	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2015	2014
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 444 004	1 858 825	1 248 756	-414 821	610 069
Výrobky	411 591	612 206	577 568	-200 615	34 638
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 855 595	2 471 031	1 826 324	-615 436	644 707
Manká a škody	x	x	x	48 051	28 901
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	22 820	11 700
Iné	x	x	x	1 458	-40 574
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-543 107	644 734

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	142 254
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	142 254
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	814 347	526 419
Predaj materiálu	663 235	435 525
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 688	11 380
Výnosy z dotácií	10 329	10 329
Ostatné	134 095	69 185
Finančné výnosy, z toho:	20 677	16 274
Kurzové zisky, z toho:	627	10 729
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	20 050	5 545
Ostatné výnosové úroky	0	5 545
Tržby za predané CP	20 050	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 687 638	10 979 261
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>57 023</i>	<i>53 900</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	40 810	47 500
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	16 213	6 400
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>8 630 615</i>	<i>10 925 360</i>
Doprava	1 117 360	1 285 837
Nájomné	352 332	505 598
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	48 117	76 973
Náklady na inzerciu, reklamu	2 815 706	5 290 684
Náklady na IT	56 952	52 605
Náklady na telekomunikačné služby	55 399	52 753
Servisné služby	44 810	43 074
Personálny leasing	501 389	545 441
Asistencia a služby poskytované v rámci konsolidovaného celku	592 779	578 581
Opravy	231 939	243 592
Stočné a náklady na čističku vôd	198 513	194 059
Reprezentačné	102 566	117 489
Strážna služba	87 144	82 795
Cestovné	104 767	40 493
Školenia a služby	23 861	45 582
Logistické služby	486 490	105 817
Rezerva na reštrukturalizáciu	7 446	66 888
Služby zdieľaných zamestnancov v rámci skupiny	263 616	189 015
Marketingové služby v rámci skupiny	328 110	187 219
Náklady na účtovný systém SAP	307 958	326 848
Ostatné	903 361	894 017
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	743 520	669 964
Predaj materiálu	457 507	432 947
Manká a škody	48 051	28 901
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 850	6 843
Odpis pohľadávky	33 128	9 055
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	102 049	38 513
Zmluvné pokuty a penále, nedaňové pokuty a penále	30 484	89 355
Dary	22 820	11 700
Ostatné	44 631	52 650
Finančné náklady, z toho:	153 672	139 409
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>21 818</i>	<i>24 034</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	6 422
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>131 854</i>	<i>115 375</i>
Úrokové náklady	0	0
Poistenie majetku a pohľadávok	101 087	104 558
Bankové poplatky	10 717	10 817
Ostatné	0	0
Predané cenné papiere a podiely	20 050	0

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	4 520 001	5 026 376
Mzdy	3 148 319	3 669 699
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	778,515	868 297
Zdravotné poistenie	308,935	344,563
Sociálne zabezpečenie	0	0
DDS 3. pilier	2 156	2 188
Zákonné sociálne náklady	272 050	125 428
Ostatné sociálne náklady	10 026	16 201

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	3 881 308		-727 676	3 153 632
Zásoby	34 459		25 412	59 871
Pohľadavky	169 157		105 514	274 671
Rezervy	851 365		1 526 240	2 377 605
Daňové straty				
Nevyužité daňové odpočty				
Ostatné				
Celkom	4 936 289	0	929 490	5 865 779
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%			22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 085 984		204 487	1 290 471
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	1 085 984		204 487	1 290 471
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 369 763			1 507 432		
teoretická daň		301 348	22%		331 635	22%
Daňovo neuznané náklady	240 860	52 989		469 618	103 316	
Iné	0	-39 160		0	0	
Spolu	315 177		22%	434 951		29%
Splatná daň z príjmov		519 664	38%		221 808	15%
Odložená daň z príjmov		-204 487	- 15%		213 143	14%
Celková daň z príjmov	315 177		23%	434 951		29%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	21 840	26 100

Spoločnosť má formou operatívneho prenájmu dohodnutý nájom služobných motorových vozidiel u spoločnosti ARVAL SLOVAKIA, a.s. V tabuľke vyššie uvádzame priemernú výšku mesačných nákladov za uvedený operatívny nájom vozidiel.

VI. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2015	2014
nákup majetku	FROMAGERIES PERREAULT	196 176	0
nákup materiálu	SB BIOTECHNOLOGIES	19 278	32 004
nákup materiálu	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	201 743	590 700
nákup materiálu	FROMAGERIE DES CHAUMES SAS	0	144 616
nákup materiálu	FROMAGERIES PERREAULT	75 472	0
nákup služieb	Savencia Fromage & Dairy Deutschland	206 869	326 848
nákup služieb	ELVIR S.A.S	0	731
nákup služieb	PANNONTEJ ZRT	33 371	5 858
nákup služieb	S.B. ALLIANCE	716 515	646 471
nákup služieb	SB ALLIANCE INFORMATIQUE C-C	105 961	120 318
nákup služieb	SÉGUR Formation	0	2 446
nákup služieb	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	738 396	686 460
nákup služieb	FROMAGERIE DES CHAUMES SAS	1 400	1 386
nákup služieb	FROMAGERIES PERREAULT C-C	36 998	0
nákup služieb	FROMARSAC C.C	9 000	0
nákup služieb	SAVENCIA S.A.	184 820	0
nákup tovarov	ELVIR S.A.S	32 530	22 128
nákup tovarov	PANNONTEJ RT	273 242	404 195
nákup tovarov	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	15 025 336	14 615 433
nákup tovarov	Mleczarnia Turek Sp.z.o.o.	463 270	506 617
nákup tovarov	EDELWEISS GMBH & Co. KG	51 123	0
nákup tovarov	Les Fromagers Associés	54 198	0
predaj iné	Mleczarnia Turek Sp.z.o.o.	166	0
predaj majetku	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	6 144	0
predaj materiálu	SA SOREDAB	229	0
predaj polotovarov	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	0	9 890
predaj služieb	PANNONTEJ RT	0	15 056
predaj služieb	S.B. ALLIANCE	0	14 492
predaj služieb	SÉGUR Formation	0	1 197
predaj služieb	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	243 432	312 493
predaj služieb	SA SOREDAB	3 010	1 422
predaj tovarov	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	2 369	0
predaj výrobkov	PANNONTEJ RT	487 941	557 950
predaj výrobkov	S. C. Delaco	248 590	240 844
predaj výrobkov	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	3 356 686	3 387 390
predaj výrobkov	FROMAGERIES PERREAULT	69 762	0

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Závazky z obchodného styku	FROMARSAC C.C	500	0
Závazky z obchodného styku	Pannontej Zrt.	21 566	27 712
Závazky z obchodného styku	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	1 054 232	1 258 110
Závazky z obchodného styku	Mleczarnia Turek Sp. z o.o	26 947	103 988
Závazky z obchodného styku	Elvir s.a.s.	0	0
Závazky z obchodného styku	Fromageries Perreault	121 981	0
Závazky z obchodného styku	SB Biotechnologies	0	12 852
Závazky z obchodného styku	S.B. ALLIANCE	75 243	102 291
Závazky z obchodného styku	SB ALLIANCE INFORMATIQUE C-C	8 502	29 544
Závazky z obchodného styku	Savencia SA	73 466	0
Závazky z obchodného styku	FROMAGERIE DES CHAUMES C.C.	0	693
Závazky z obchodného styku	Savencia Fromage & Dairy Deutschland	0	191 143
Pohľadávky z obchodného styku	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	105 560	342 073
Pohľadávky z obchodného styku	PANNONTEJ ZRT + Pannontej Zrt.	44 587	47 937
Pohľadávky z obchodného styku	S.C. DELACO DISTRIBUTION S.A.	20 020	12 596
Pohľadávky z obchodného styku	Zvenygorodka	4 598	4 598
Pohľadávky z obchodného styku	Mlekoпродукт AD	2 350	2 350
Pohľadávky z obchodného styku	PERREAULT	69 762	0
Pohľadávky z obchodného styku	EDELWEISS GMBH & CO	600	600

VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Dne 1. januára 2016 bola Spoločnosť premenovaná z MILEX NMNV, a.s. na Savencia Fromage & Dairy SK, a.s.

Po 31. decembri 2015 nenastali ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

VIII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	8 500 000	0	0	0	8 500 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 691 562	0	0	0	1 691 562
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	24 246 829	0	32 517	0	24 214 312
Neuhrazená strata minulých rokov	-19 647 684	0	0	0	-19 647 684
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 072 481	1 054 586	1 072 481	0	1 054 586
Vlastné imanie spolu	15 863 188	1 054 586	1 104 998	0	15 812 776

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
Základné imanie	8 500 000	0	0	0	8 500 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 691 562	0	0	0	1 691 562
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	22 980 573	0	0	1 266 256	24 246 829
Neuhrazená strata minulých rokov	-19 647 684	0	0	0	-19 647 684
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 766 256	1 072 481	500 000	-1 266 256	1 072 481
Vlastné imanie spolu	15 290 707	1 072 481	500 000	0	15 863 188

Základné imanie Spoločnosti tvorí 8 500 000 akcií v nominálnej hodnote 1 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Každý prevod akcií Spoločnosti na tretiu osobu musí vopred schváliť predstavenstvo Spoločnosti, inak je prevod neplatný.

Okrem majoritého akcionára BONGRAIN EUROPE S.A.S. majú podiel na základnom imaní aj minoritní akcionári. Celkový podiel minoritných akcionárov je nižší ako 0,01%.

Podiel zisku na základnom imaní predstavuje 12,4 % (2014: 12,6 %)

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2014

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 1 072 481 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2014
Účtovný zisk	1 072 481
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 072 481
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom zo zisku z minulých období	32 517
Spolu	1 104 998

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2015

Štatutárny orgán do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky nerozhodol o vysporiadaní výsledku hospodárenia za rok 2015.

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2015	2014
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 369 763	1 507 432
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 461 503	1 629 067
Odpis zásob	48 051	28 901
Odpis pohľadávky	33 128	9 055
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-337 882	-375 825
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	102 049	38 513
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	25 412	21 599
Zmena stavu rezerv	1 413 622	-490 739
Úrokové náklady (netto)	0	-5 545
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 838	-4 537
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 113 808	2 357 921
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 429 434	2 595 544
Úbytok (prírastok) zásob	667 377	-258 991
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-593 233	-1 970 092
Iné	-5 960	0
Prevádzkové peňažné toky	2 752 558	2 724 382
Názov položky	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 752 558	2 724 382
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	5 545
Zaplatená daň z príjmov	-363 316	-20
Vyplatené dividendy	-1 104 998	-499 950
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 284 244	2 229 957
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 091 957	-187 491
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	6 688	11 380
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 085 269	-176 111
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0

Názov položky	2015	2014
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	198 975	2 053 846
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 067 017	2 013 171
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 265 992	4 067 017

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.