

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

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 Okresný súd Bratislava I v Žiline, oddiel Sro, vložka č.16611/B).

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 29.6.2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve vznení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu aj za najväčšiu skupinu s názvom Savencia Fromage & Dairy, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Savencia SA so sídlom Rieussec 42, Viroflay 78 220, Francúzsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	231	241
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	240	229
počet vedúcich zamestnancov	3	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 31. decembra 2016.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Predstavenstvo:	Johannes Broekmans – predseda Juergen Brunckhorst – člen Fracois Wolfovski – člen	Johannes Broekmans – predseda Juergen Brunckhorst – člen Fracois Wolfovski – člen
Dozorná rada:	Oldřich Obermaier Jean-Paul Torris Ing. Oľga Babková	Oldřich Obermaier Jean-Paul Torris Ing. Oľga Babková
Prokurista:	Mgr. Miroslav Maňásek, MBA	Mgr. Miroslav Maňásek, MBA

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

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

Okrem majoritného akcionára SAVENCIA FROMAGE & DAIRY EUROPE S.A.S. majú podiel na základnom imaní aj minoritní akcionári. Celkový podiel minoritných akcionárov je nižší ako 0,01%. Do 31.12.2015 sa spoločnosť SAVENCIA FROMAGE & DAIRY EUROPE S.A.S. menovala BONGRAIN EUROPE S.A.S.

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, poisťné 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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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 obstarávacía cena neprevýši 2 400 EUR	rôzna	jednorazový 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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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 obstarávacía cena neprevýši 1 700 EUR	rôzna	jednorazový 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 reálnou hodnotou

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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 (priamy 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 zahrňuje 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 nevykonalosti 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 prislúcha. 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 reklamácií 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 preddávky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddávky 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 vyrovnať 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) Cudzía 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.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	969 382	12 805	0	0	0	0	982 187
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 31.12.2016	0	969 382	12 805	0	0	0	0	982 187
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	424 422	12 805	0	0	0	0	437 227
Prírastky	0	123 392	0	0	0	0	0	123 392
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	547 814	12 805	0	0	0	0	560 619
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	544 960	0	0	0	0	0	544 960
Stav k 31.12.2016	0	421 568	0	0	0	0	0	421 568

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 1.1.2015	0	967 413	12 805	0	0	0	0	980 218
Prírastky	0	1 969	0	0	0	0	0	1 969
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	969 382	12 805	0	0	0	0	982 187
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	282 016	12 805	0	0	0	0	294 821
Prírastky	0	142 406	0	0	0	0	0	142 406
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	424 422	12 805	0	0	0	0	437 227
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	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 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	685 397	0	0	0	0	0	685 397
Stav k 31.12.2015	0	544 960	0	0	0	0	0	544 960

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2016 rovnako ako k 31. decembru 2015 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 hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	2 556 299	7 493 075	11 614 837	0	0	4 000	925 206	144 729	22 738 146
Prírastky	0	53 413	190 065	0	0	0	269 562	0	513 040
Úbytky	0	0	-80 423	0	0	0	0	0	-80 423
Presuny	0	12 821	1 057 114	0	0	0	-1 049 873	-20 062	0
Stav k 31.12.2016	2 556 299	7 559 309	12 781 593	0	0	4 000	144 895	124 667	23 170 763
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	5 631 189	7 098 738	0	0	0	0	0	12 729 927
Prírastky	0	313 366	1 048 590	0	0	0	0	0	1 361 956
Úbytky	0	0	-80 423	0	0	0	0	0	-80 423
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	5 944 555	8 066 905	0	0	0	0	0	14 011 460
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	1 391 380	370 839	0	0	0	0	0	1 762 219
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	-264 854	-117 817	0	0	0	0	0	-382 671
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	1 126 526	253 022	0	0	0	0	0	1 379 548
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	2 556 299	470 506	4 145 260	0	0	4 000	925 206	144 729	8 246 000
Stav k 31.12.2016	2 556 299	488 228	4 461 666	0	0	4 000	144 895	124 667	7 779 755

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné hnutelné veci			Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
	Pozemky	Stavby	večí						
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

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 neevviduje k 31. decembru 2016 rovnako ako k 31. decembru 2015 žiadny dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani taký, pri ktorom má obmedzené právo nakladať s ním.

Dlhodobý hmotný majetok je k 31. decembru 2016 poistený v rámci skupiny Savencia Fromage & Dairy, a to pre prípad škôd spôsobených zemetrasením do výšky 100 000 000 EUR, záplavami 50 000 000 EUR a ostatné riziká do výšky 25 000 000 EUR. Rovnaké limity boli platné aj k 31. decembru 2015 Uvedené limity predstavujú poistné krytie celej skupiny Savencia Fromage & Dairy.

Ocenenie reálnou hodnotou a metódou vlastného imania

Spoločnosť k 31. decembru 2016 ocenila reálnou hodnotou nasledovné zložky dlhodobého finančného majetku:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv oce- nenia na výsle- dok hospo- dárstva	Vplyv oce- nenia 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 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv oce- nenia na výsle- dok hospo- dárstva	Vplyv oce- nenia 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 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zánli- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	43 602	49 401	43 602	0	49 401
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 502	13 683	2 502	0	13 683
Výrobky	3 681	4 742	3 681	0	4 742
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	10 086	9 441	10 086	0	9 441
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	59 871	77 267	59 871	0	77 267

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 1.1.2015	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
Nehnutelnosť 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

Spoločnosť neeviduje zásoby, s ktorými by mala obmedzené právo nakladania k 31. decembru 2016 a 31. decembru 2015.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky		Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti		Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		Stav k 31.12.2016	
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:		Tvorba OP		Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti		Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		Stav k 1.1.2016	
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám		0		0		0		0	
Pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám		0		0		0		0	
Ostatné pohľadávky z obchodného styku		6 891		0		184 940		461 049	
Krátkodobé pohľadávky spolu		6 891		0		184 940		461 049	

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky		Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti		Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		Stav k 31.12.2015	
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:		Tvorba OP		Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti		Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		Stav k 1.1.2015	
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám		0		0		0		0	
Pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám		0		0		0		0	
Ostatné pohľadávky z obchodného styku		135 177		0		33 128		359 000	
Krátkodobé pohľadávky spolu		135 177		0		33 128		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 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 074 721	1 362 122	6 436 843
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	460 252	0	460 252
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 614 469	1 362 122	5 976 591
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	244 947	0	244 947
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	240 144	0	240 144
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	4 803	0	4 803
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 319 668	1 362 122	6 681 790

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:	4 943 260	1 880 854	6 824 114
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	247 477	0	247 477
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 695 783	1 880 854	6 576 637
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

Pohľadávky spoločnosti nie sú predmetom záložného práva k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015.

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 25.

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 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	36 560	49 744
Ostatné náklady	36 560	49 744
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	36 560	49 744

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 29.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatočný stav sociálneho fondu	164 049	151 567
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 553	12 482
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 553	12 482
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	170 602	164 049

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	170 602	0	170 602
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	170 602	0	170 602
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	170 602	0	170 602
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 972 780	335 420	3 308 200
Záväzky voči prepojeným osobám	0	0	1 328 613	0	1 328 613
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 644 167	335 420	1 979 587
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	721 796	0	721 796
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	36 463	0	36 463
Záväzky voči zamestnancom	0	0	164 386	0	164 386
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	134 679	0	134 679
Daňové záväzky a dotácie	0	0	386 268	0	386 268
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 694 576	335 420	4 029 996

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	0	164 049	0	164 049
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	164 049	0	164 049
Dlhodobé závazky spolu	0	0	164 049	0	164 049
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 260 886	315 042	3 575 928
Závazky voči prepojeným osobám	0	0	1 328 438	0	1 348 438
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	1 878 448	315 042	2 227 490
Ostatné krátkodobé závazky, 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 závazky a dotácie	0	0	787 471	0	787 471
Krátkodobé závazky spolu	0	0	4 385 463	315 042	4 700 505

Závazky Spoločnosti neboli k 31. decembru 2016 ani k 31. decembru 2015 kryté záložným právom na majetok Spoločnosti.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	66 013	58 737	2 880	0	121 870
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	66 013	58 737	2 880	0	121 870
Odchodné do dôchodku a živnotné jubileá	66 013	58 737	2 880	0	121 870
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 983 214	11 282 825	11 747 563	0	2 518 476
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	177 838	349 625	351 900	0	175 563
Mzdy za nevyčerpanú nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	177 838	349 625	351 900	0	175 563
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 805 376	10 933 200	11 395 663	0	2 342 913
Prémie vrátane sociálneho zabezpečenia	205 530	627 736	605 914	0	227 352
13. a 14. plat vrátane sociálneho zabezpečenia	132 697	379 064	404 557	0	107 204
Energie, plyn, vodné, stočné	4 242	0	0	0	4 242
ACD pre odberateľov	154 233	1 605 900	1 519 438	0	240 695
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Audít a právne služby	28 158	61 700	79 358	0	10 500

Rezerva na ostatné nevyfakturované dodávky	152 439	0	0	0	152 439
Rabat odberateľom	1 935 189	8 258 800	8 687 741	0	1 506 248
Rezerva na reštrukturalizáciu	192 888	0	98 655	0	94 233
Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	3 049 227	11 341 562	11 750 443	0	2 640 346

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>54 985</i>	<i>11 028</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>66 013</i>
Odchodné do dôchodku a životné jubileá	54 985	11 028	0	0	66 013
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 904 444	15 205 751	14 126 981	0	2 983 214
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>185 424</i>	<i>338 413</i>	<i>345 999</i>	<i>0</i>	<i>177 838</i>
Mzdy za nevyčerpanú nevyščerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	185 424	338 413	345 999	0	177 838
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 719 020</i>	<i>14 867 338</i>	<i>13 780 982</i>	<i>0</i>	<i>2 805 376</i>
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
Energie, plyn, vodné, stočné	116 243	1 141 206	1 253 207	0	4 242
ACD pre odberateľov	189 618	2 196 898	2 212 283	0	154 233
Rabat odberateľom	367 781	0	367 781	0	0
Audít a právne služby	22 066	64 100	58 008	0	28 158
Rezerva na ostatné nevyfakturované dodávky	226 436	4 334 136	4 408 133	0	152 439
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
Rezervy spolu	1 959 429	15 216 779	14 126 981	0	3 049 227

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 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0

Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:

0 0

Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:

0 0

Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:

58 821 69 151

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	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	52 084 749	49 924 765
Tržby za vlastné výrobky	25 799 937	26 075 386
Tržby z predaja služieb	631 279	389 383
Tržby za tovar	25 653 533	23 459 996
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	222	6 688
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	701 468	597 846
Čistý obrat celkom	52 786 439	50 529 299

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 odbytu	Vlastné výrobky		Tovar		Služby		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	18 356 444	20 653 887	25 566 942	23 387 015	228 819	148 836	44 152 205	44 189 738
Maďarsko	678 381	482 603	0	0	0	0	678 381	482 603
Česká republika	4 773 481	4 575 022	8 987	10 348	380 129	237 650	5 162 597	4 823 020
Francúzsko	782 351	69 762	0	0		2 508	782 351	72 270
Nemecko	531 326	0	0	0	18 480	0	549 806	0
Rumunsko	336 893	245 951	0	0	0	0	336 893	245 951
Čína	0	0	0	0	0	0	0	0
Poľsko	287 605	0		0	0	0	287 605	0
Anglicko	28 204	27 361	50 074	38 061	0	0	78 278	65 422
Írsko	25 252	20 800	27 530	24 572	0	389	52 782	45 761
Ostatné	0	0	0	0	3 851	0	3 851	0
Spolu	25 799 937	26 075 386	25 653 533	23 459 996	631 279	389 383	52 084 749	49 924 765

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o 137 301 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 12 224 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015	Stav k 1.1.2015	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2016	2015
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 362 243	1 444 004	1 858 825	-81 761	-414 821
Výrobky	505 576	411 591	612 206	93 985	-200 615
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 867 819	1 855 595	2 471 031	12 224	-615 436
Manká a škody	x	x	x	61 836	48 051
Reprezentačné	x	x	x	59 141	0
Dary	x	x	x	4 100	22 820
Iné	x	x	x	0	1 458
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	137 301	-543 107

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	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	714 520	814 347
Predaj materiálu	349 171	663 235
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	222	6 688
Výnosy z dotácií	10 329	10 329
Ostatné	354 798	134 095
Finančné výnosy, z toho:	3 977	20 677
Kurzové zisky, z toho:	98	627
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>3 879</i>	<i>20 050</i>
Ostatné výnosové úroky	3 879	0
Tržby za prodane CP	0	20 050

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	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 580 965	8 687 638
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	70 800	57 023
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	53 161	40 810
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	17 639	16 213
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>9 510 165</i>	<i>8 630 615</i>
Doprava	1 376 178	1 117 360
Nájomné	310 953	352 332
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	40 534	48 117
Náklady na inzerciu, reklamu	2 820 268	2 815 706
Náklady na IT	174 041	56 952
Náklady na telekomunikačné služby	62 446	55 399
Servisné služby	52 696	44 810
Personálny leasing	703 083	501 389
Asistencia a služby poskytované v rámci konsolidovaného celku	628 410	592 779
Opravy	201 457	231 939
Stočné a náklady na čističku vôd	188 941	198 513
Reprezentačné	94 092	102 566
Strážna služba	88 953	87 144
Cestovné	116 696	104 767
Školenia a služby	10 213	23 861
Logistické služby	444 453	486 490
Rezerva na reštrukturalizáciu	2 467	7 446
Služby zdieľaných zamestnancov v rámci skupiny	614 159	263 616
Marketingové služby v rámci skupiny	315 862	328 110
Náklady na účtovný systém SAP	166 517	307 958
Ostatné	1 097 746	903 361
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	772 426	743 520
Predaj materiálu	329 462	457 506
Manká a škody	331 451	48 051
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	222	4 850
Odpis pohľadávky	184 940	33 128
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-178 049	102 049
Zmluvné pokuty a penále, nedaňové pokuty a penále	49 995	30 484
Dary	4 100	22 820
Ostatné	50 305	44 631
Finančné náklady, z toho:	136 896	153 672
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>26 712</i>	<i>21 818</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>110 184</i>	<i>131 854</i>
Úrokové náklady	0	0
Poistenie majetku a pohľadávok	97 107	101 087
Bankové poplatky	13 077	10 717
Ostatné	0	0
Predané cenné papiere a podiely	0	20 050

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	4 172 763	4 520 001
Mzdy	2 961 779	3 148 319
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	797 997	778 515
Zdravotné poistenie	288 645	308 935
Sociálne zabezpečenie	0	0
DDS 3. pilier	2 364	2 156
Zákonné sociálne náklady	117 245	272 050
Ostatné sociálne náklady	4 733	10 026

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	3 153 632	0	340 036	2 813 596
Zásoby	59 871	0	-17 396	77 267
Pohľadávky	274 671	0	53 152	221 519
Rezervy	2 377 605	0	-44 289	2 421 894
Daňové straty				
Nevyužitá daňové odpočty				
Ostatné				
Celkom	5 865 779	0	331 503	5 534 276
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%			21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	1 290 471		128 273	1 418 745
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 290 471		128 273	1 162 198
 Odložený daňový záväzok	 0		 0	 0

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 733 276			1 369 763		
teoretická daň		601 321	22%		301 348	22%
Daňovo neuznané náklady	401 112	88 245		240 860	52 989	
Iné	0	12 457		0	-39 160	
Spolu		702 023	26%		315 177	22%
Splatná daň z príjmov		573 750	21%		519 664	38%
Odložená daň z príjmov		128 273	5%		-204 487	- 15%
Celková daň z príjmov		702 023	26%		315 177	23%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	17 676	21 840

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. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

31. decembri 2016

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
		2015	2014
Nákup majetku	FROMAGERIES PERREAULT	0	196 176
nákup materiálu	SB BIOTECHNOLOGIES	19 278	19 278
nákup materiálu	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	223 493	201 743
nákup materiálu	FROMAGERIE DES CHAUMES SAS	0	0
nákup materiálu	FROMAGERIES PERREAULT	654 170	75 472
Nákup služieb	Savencia Fromage & Dairy Deutschland	166 516	206 869
Nákup služieb	ELVIR S.A.S	0	0
Nákup služieb	PANNONTEJ ZRT	32 942	33 371
Nákup služieb	S.B. ALLIANCE	624 726	716 515
Nákup služieb	SB ALLIANCE INFORMATIQUE C-C	103 414	105 961
Nákup služieb	SÉGUR Formation	0	0
Nákup služieb	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	1 829 451	738 396
Nákup služieb	FROMAGERIE DES CHAUMES SAS	1 400	1 400
Nákup služieb	FROMAGERIES PERREAULT C-C	29 684	36 998
Nákup služieb	FROMARSAC C.C	6 035	9 000
Nákup služieb	SAVENCIA S.A.	192 510	184 820
Nákup služieb	EDELWEISS GMBH & Co. KG	5 622	
nákup tovarov	ELVIR S.A.S	0	32 530
nákup tovarov	PANNONTEJ RT	211 486	273 242
nákup tovarov	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	16 750 873	15 025 336
nákup tovarov	Mleczarnia Turek Sp.z.o.o.	387 996	463 270
nákup tovarov	EDELWEISS GMBH & Co. KG	0	51 123
nákup tovarov	Les Fromagers Associés	0	54 198
predaj iné	Mleczarnia Turek Sp.z.o.o.	0	166
Predaj majetku	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	0	6 144
predaj materiálu	SA SOREDAB	0	229
predaj polotovarov	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	285 733	0
Predaj služieb	PANNONTEJ RT	0	0
Predaj služieb	S.B. ALLIANCE	0	0
Predaj služieb	SÉGUR Formation	0	0
Predaj služieb	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	404 281	243 432
Predaj služieb	SA SOREDAB	581	3 010
predaj tovarov	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	104 358	2 369
predaj výrobkov	EDELWEISS GMBH & Co. KG	584 698	
predaj výrobkov	PANNONTEJ RT	685 959	487 941
predaj výrobkov	S. C. Delaco	340 976	248 590
predaj výrobkov	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	3 502 290	3 356 686
predaj výrobkov	FROMAGERIES PERREAULT	825 235	69 762

Charakteristika transakcie	Spríaznená osoba	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Závazky z obchodného styku	FROMARSAC C.C	0	500
Závazky z obchodného styku	Pannontej Zrt.	26 498	21 566
Závazky z obchodného styku	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	1 132 817	1 054 232
Závazky z obchodného styku	Mleczamia Turek Sp. z.o.o	33 056	26 947
Závazky z obchodného styku	Elvir s.a.s.	0	0
Závazky z obchodného styku	Fromageries Perreault	82 322	121 981
Závazky z obchodného styku	SB Biotechnologies	0	0
Závazky z obchodného styku	S.B. ALLIANCE	45 379	75 243
Závazky z obchodného styku	SB ALLIANCE INFORMATIQUE C-C	8 541	8 502
Závazky z obchodného styku	Savencia SA	0	73 466
Závazky z obchodného styku	Ferrari Giovanni Ind. Casearia S.P.	1 650	0
Závazky z obchodného styku	FROMAGERIE DES CHAUMES C.C.	0	0
Závazky z obchodného styku	Savencia Fromage & Dairy Deutschland	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	161 213	105 560
Pohľadávky z obchodného styku	PANNONTEJ ZRT + Pannontej Zrt.	42 149	44 587
Pohľadávky z obchodného styku	S.C. DELACO DISTRIBUTION S.A.	24 551	20 020
Pohľadávky z obchodného styku	Zvenygorodka	4 598	4 598
Pohľadávky z obchodného styku	Mlekoпродукт AD	2 351	2 350
Pohľadávky z obchodného styku	PERREAULT	124 184	69 762
Pohľadávky z obchodného styku	EDELWEISS GMBH & CO	99 929	600
Pohľadávky z obchodného styku	Savencia F&D Deutschland GmbH	2 928	0

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 2016 nenastali ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

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 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presu- ny	Stav k 31.12.2016
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
Štatútárne 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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	24 214 312	0	50 414	0	24 163 898
Neuhradená strata minulých rokov	-19 647 684	0	0	0	-19 647 684
Výsledok hospodárenia bežného účtovného ob- dobia	1 054 586	2 031 253	1 054 586	0	2 031 253
Vlastné imanie spolu	15 812 776	2 031 253	1 105 000	0	16 739 029

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presu- ny	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
Štatútárne 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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	24 246 829	0	32 517	0	24 214 312
Neuhradená strata minulých rokov	-19 647 684	0	0	0	-19 647 684
Výsledok hospodárenia bežného účtovného ob- dobia	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

Základné imanie Spoločnosti tvorí 8 500 000 akcií v menovitej 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 majoritného akcionára SAVENCIA FROMAGE & DAIRY 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 23,9% (2015: 12,4%)

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 1 054 586 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Vyplatenie dividend
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
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 054 586
Rozdelenie podielu na zisku minulých let spoločníkom, členom	50 414
Spolu	1 105 000

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2016.

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	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 733 276	1 369 763
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 485 127	1 461 502
Odpis zásob	331 451	48 051
Odpis pohľadávky	184 940	33 128
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-382 671	-337 882
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-178 049	102 049
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	17 396	25 412
Zmena stavu rezerv	-408 881	1 413 622
Úrokové náklady (netto)	-3 879	
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-1 838
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 778 710	4 113 807
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	217 026	-1 429 434
Úbytok (prírastok) zásob	-403 117	667 377
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-296 178	-593 232
Iné	0	-5 960
Prevádzkové peňažné toky	3 296 441	2 752 558
Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 296 441	2 752 558
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	3 879	0
Zaplatená daň z príjmov	-1 192 003	-363 316
Vyplatené dividendy	-1 105 000	-1 104 998
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 003 317	1 284 244
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-513 040	-1 091 957
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	222	6 688
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-512 818	-1 085 269
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
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	490 499	198 975
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 265 992	4 067 017
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 756 491	4 265 992

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.

