

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť SYRÁREŇ BEL SLOVENSKO a.s. so sídlom Lastomírska 1, 071 01 Michalovce (ďalej len Spoločnosť), bola založená 21. apríla 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 1. mája 1992 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sa, vložka 238/V).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Výroba konzumného mlieka a mliekarenských výrobkov,
- Výroba sušeného mlieka,
- Výroba a odbyt hyg. nezávadnej vody pre kojeneckú výživu,
- Výroba, balenie polotovarov na báze mliečnych výrobkov,
- Nákup a zvoz surového mlieka,
- Obchodná činnosť - nákup a predaj mliečnych výrobkov, vrátane vlastných potravín, nápojov, polotovarov, priemyselného a spotrebného tovaru,
- Maloobchod mimo riadnej predajne v registrovanom predmete,
- Veľkoobchod v registrovanom predmete,
- Sprostredkovanie obchodu,
- Podnikateľské poradenstvo,
- Inžinierska činnosť,
- Maloobchod so zmiešaným tovarom, najmä potravinami, mliekom, mliekarenskými, pekárenskými, cukrárenskými výrobkami, nápojmi, pochutinami,
- Výroba hotových krmív,
- Výroba hotového krmiva pre hospodárske a domáce zvieratá,
- Praktické vyučovanie v profesiách mliekar, chladiar, meranie a regulácia, zámočník,
- Baliace činnosti (plnenie alkoholických nápojov)
- Prenájom motorových vozidiel,
- Služby jedální, závodné stravovanie

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	497,33	473,8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	501	494
počet vedúcich zamestnancov	29	28

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 3. mája 2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016, výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok 1. júna 2017.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 3. mája 2017 schválilo spoločnosť IB Grant Thornton Audit, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť SYRÁREŇ BEL SLOVENSKO a.s., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti SICOPA, S.A., so sídlom Allée de Longchamp 2, 92150 Suresnes, Francúzsko, ktorá vlastní 99,88-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť Fromageries BEL S.A. je vlastníkom 99,99 % akcií spoločnosti SICOPA s.a. Spoločnosť Fromageries BEL, S.A. so sídlom Allée de Longchamp 2, 92150 Suresnes, Francúzsko zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov a spoločnosť SICOPA, S.A. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov nižšieho stupňa.

Spoločnosť SYRÁREŇ BEL SLOVENSKO a.s. má 4,19-percentný podiel v spoločnosti Výskumný ústav mliekarenský, a.s. so sídlom v Žiline.

Konsolidované účtovné závierky sú uložené v sídle spoločností, ktoré ich zostavujú.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré by mali významný vplyv na posúdenie finančnej situáciu Spoločnosti.

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Opravná položka sa tvorí na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak nastala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Opravná položka k odpisovanému dlhodobému majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve, pričom ocenením v účtovníctve sa na tieto účely rozumie ocenenie po zohľadnení oprávok a už vytvorenej opravnej položky. Opravná položka k neodpisovanému dlhodobému majetku sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve. Ocenením neodpisovaného dlhodobého majetku v účtovníctve sa rozumie ocenenie po zohľadnení už vytvorenej opravnej položky. Ak predpokladaná predajná cena dlhodobého majetku po odpočítaní nákladov na predaj je vyššia ako predpokladaná hodnota ďalšieho využitia tohto majetku účtovnou jednotkou, pri tvorbe opravnej položky sa zohľadňuje predpokladaná predajná cena znížená o náklady na predaj.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do služieb alebo do majetku (na základe individuálneho posúdenia). Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	5-8	lineárna	12,5-20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	účtovaný do služieb	-

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania alebo sa účtuje do spotreby materiálu podľa rozhodnutia spoločnosti. Pozemky sa neodpisujú. 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	20-50	lineárna	2 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	5 až 20	lineárna	5 až 20
Dopravné prostriedky	4-15	lineárna	6,7 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	10 až 100

(d) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(e) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Úbytok nakupovaných zásob sa oceňuje FIFO cenami s využitím štandardných cien. Režijný materiál je oceňovaný priemernými cenami.

Vlastné náklady zahŕňajú 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

- (f) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.
- (g) **Peňažné prostriedky a ceny**
Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- (h) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (i) **Rezervy**
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- (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) **Splatná daň z príjmov**
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.
- (l) **Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (m) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (n) **Emisné kvóty**
Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reálnou hodnotou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.
- (o) **Dotácie zo štátneho rozpočtu**
O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.
- (p) **Prenájom (lízing)**
Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(q) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro výmenným kurzom určeným skupinou Bel v deň uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro výmenným kurzom určeným skupinou Bel v deň uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(r) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(s) 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.

(t) Oprava významných chýb

V účtovnom období 2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách na stranách 8-13.

Zaradenie nehmotného majetku v roku 2017 predstavujú náklady na softvér „Tempo“ pre oblasť údržby (6 959 EUR) a softvéry pre business reporting (14 596 EUR). Celkovo bol zaradený softvér v hodnote 21 555 EUR.

Významné prírastky na účtoch dlhodobého hmotného majetku predstavujú hlavne investície do nových strojných zariadení v súvislosti s rozširovaním výroby syrov (Mini babybel) a rekonštrukciou budov.

Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky vydalo dňa 10. 03. 2016 Rozhodnutie podľa zákona č. 561/2007 o investičnej pomoci o schválení investičnej pomoci vládou SR pre našu spoločnosť SYRÁREŇ BEL SLOVENSKO a.s. v maximálnej výške 1 400 tis. EUR, z toho:

- vo forme dotácie na dlhodobý hmotný majetok v maximálnej výške 450 tis. EUR
- vo forme úľavy na dani z príjmu v maximálnej výške 950 tis. EUR

na realizáciu investičného zámeru „Rozšírenie výrobných kapacít Mini Babybel“.

Naša spoločnosť v súvislosti s uvedenou investičnou pomocou obstará do 3 rokov od vydania rozhodnutia nové stroje, prístroje a zariadenia v minimálnej výške 4 250 tis. EUR. Zároveň sme v roku 2016 vytvorili 50 nových pracovných miest. Ku koncu roka 2017 bolo preinvestované vo výške oprávnených nákladov 3 781 tis. EUR.

Úbytky dlhodobého hmotného majetku predstavujú vyradenia nepotrebných strojných a ostatných zariadení (zostatková hodnota 308 627 EUR) a predaj nevyužívaných zariadení s nulovou zostatkovou hodnotou.

K nepoužívanému majetku má spoločnosť vytvorenú opravnú položku vo výške 103 115 EUR (2016: 457 829 EUR).

Majetok spoločnosti je poistený „all risk“ v spoločnosti AXA (Poistenie majetku v rámci skupiny). Ročné poistenie je vo výške 40 754 EUR (2016: 44 106 EUR) (pokrýva poistenie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku a zásob).

Spoločnosť nevykazuje náklady na výskum a vývoj.

Dlhodobý nehmotný majetok

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Dlhodobý hmotný majetok

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 v pridruženom podniku je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2017)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Výskumný ústav mliekarenský a.s.	4,19	4,19	310 108	-29 608	12 116
Dlhodobý finančný majetok spolu					12 116

Dlhodobý finančný majetok

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Výskumný ústav mliekarenský a.s.	4,19	4,19	314 004	-4 869	12 116
Dlhodobý finančný majetok spolu					12 116

SYRÁREŇ BEL SLOVENSKO a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2017

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	
	Prvotné ocenenie	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 833 394	0	0	0	0	0	0	4 833 394
Prírastky	0	21 555	0	0	0	0	0	0	21 555
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 854 949	0	0	0	0	0	0	4 854 949
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 312 361	0	0	0	0	0	0	4 312 361
Prírastky	0	248 184	0	0	0	0	0	0	248 184
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 560 545	0	0	0	0	0	0	4 560 545
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	521 033	0	0	0	0	0	0	521 033
Stav na konci účtovného obdobia	0	294 404	0	0	0	0	0	0	294 404

SYRÁREŇ BEL SLOVENSKO a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 557 379	0	0	0	0	0	0	4 557 379
Prírastky	0	289 491	0	0	0	0	0	0	289 491
Úbytky	0	13 476	0	0	0	0	0	0	13 476
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 833 394	0	0	0	0	0	0	4 833 394
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 727 037	0	0	0	0	0	0	3 727 037
Prírastky	0	598 800	0	0	0	0	0	0	598 800
Úbytky	0	13 476	0	0	0	0	0	0	13 476
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 312 361	0	0	0	0	0	0	4 312 361
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	830 342	0	0	0	0	0	0	830 342
Stav na konci účtovného obdobia	0	521 033	0	0	0	0	0	0	521 033

SYRÁREŇ BEL SLOVENSKO a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2017

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	315 326	17 592 104	39 005 703	0	0	0	677 438	25 000	57 615 571	
Prírastky	0	299 813	806 435	0	0	0	876 840	194 660	2 177 748	
Úbytky	0	0	1 284 732	0	0	0	0	25 000	1 309 732	
Presuny	0	4 930	419 313	0	0	0	-424 243	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	315 326	17 896 847	38 946 719	0	0	0	1 130 035	194 660	58 483 587	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 256 056	23 625 040	0	0	0	0	0	29 881 096	
Prírastky	0	447 560	2 649 867	0	0	0	0	0	3 097 427	
Úbytky	0	0	1 284 732	0	0	0	0	0	1 284 732	
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 703 616	24 990 175	0	0	0	0	0	31 693 791	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	457 829	0	0	0	0	0	457 829	
Prírastky	0	0	23 316	0	0	0	0	0	23 316	
Úbytky	0	0	378 030	0	0	0	0	0	378 030	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	103 115	0	0	0	0	0	103 115	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	315 326	11 336 048	14 922 834	0	0	0	677 438	25 000	27 276 646	
Stav na konci účtovného obdobia	315 326	11 193 231	13 853 429	0	0	0	1 130 035	194 660	26 686 681	

SYRÁREŇ BEL SLOVENSKO a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	315 326	17 368 423	36 237 842	0	0	0	264 790	220 000	54 406 381	
Prírastky	0	223 681	3 003 026	0	0	0	556 218	25 000	3 807 925	
Úbytky	0	0	378 735	0	0	0	0	220 000	598 735	
Presuny	0	0	143 570	0	0	0	-143 570	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	315 326	17 592 104	39 005 703	0	0	0	677 438	25 000	57 615 571	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 815 602	21 660 237	0	0	0	0	0	27 475 839	
Prírastky	0	440 454	2 299 245	0	0	0	0	0	2 739 699	
Úbytky	0	0	334 442	0	0	0	0	0	334 442	
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 256 056	23 625 040	0	0	0	0	0	29 881 096	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	533 863	0	0	0	0	0	533 863	
Prírastky	0	0	22 641	0	0	0	0	0	22 641	
Úbytky	0	0	98 675	0	0	0	0	0	98 675	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	457 829	0	0	0	0	0	457 829	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	315 326	11 552 821	14 043 742	0	0	0	264 790	220 000	26 396 679	
Stav na konci účtovného obdobia	315 326	11 336 048	14 922 834	0	0	0	677 438	25 000	27 276 646	

SYRÁREŇ BEL SLOVENSKO a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2017

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
	Prvotné ocenenie	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok		
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	12 166	0	0	0	0	0	0	12 166
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	12 166	0	0	0	0	0	0	12 166
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	12 166	0	0	0	0	0	0	12 166
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	12 166	0	0	0	0	0	0	12 166

SYRÁREŇ BEL SLOVENSKO a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2016

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie											Spolu
	Podielové cenné					Podielové cenné						
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j			
	papiere a podíly v dcérskej účtovnej jednotke	papiere a podíly v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podíly	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok				
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	12 116	0	0	0	0	0	0	0	12 116	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	12 116	0	0	0	0	0	0	0	12 116	
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Účtovná hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	12 116	0	0	0	0	0	0	0	12 116	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	12 116	0	0	0	0	0	0	0	12 116	

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2017)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Materiál	85 572	18 783	0	95 344	9 011
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	85 572	18 783	0	95 344	9 011

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky k pomaly obrátkovým zásobám priameho materiálu (1 039 EUR), obalov (4 300 EUR) a režijného materiálu (3 672 EUR).

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

Zásoby hotových výrobkov, tovaru a materiálu sú poistené proti poškodeniu a zničeniu živelnou udalosťou v spoločnosti AXA (Poistenie majetku v rámci skupiny). Ročné poistné je vo výške 40 755 EUR (2016: 44 106 EUR) (pokrýva poistenie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku a zásob).

SYRÁREŇ BEL SLOVENSKO a.s. má zásoby uskladnené v skladoch tretích strán (VEDOS Prešov) v celkovej výške 775 929 EUR (2016: 592 582 EUR).

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nevykazuje zákazkovú výrobu.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepoj.jednot.	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohl.voči prepojeným účt.jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	17 072	0	7 003	2 959	7 110
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Ostatné pohl.v rámci podielovej účasti okrem pohl.voči prepojeným účt.jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	17 072	0	7 003	2 959	7 110

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účt.jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt.jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v z obchodného styku	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt.jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účt.jednotkám	3 963 995	0	3 963 995
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt.jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v z obchodného styku	3 226 528	437 829	3 664 357
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	22 150 523	0	22 150 523
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt.jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	540 212	0	540 212
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	29 881 258	437 829	30 319 087

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 016 001	0	2 016 001
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 841 980	309 342	3 151 322
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	22 492 937	0	22 492 937
Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	649 913	0	649 913
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	28 000 831	309 342	28 310 173

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	31.12.2017 b	31.12.2016 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	437 829	309 342
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	29 881 258	28 000 831
Krátkodobé pohľadávky spolu	30 319 087	28 310 173
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	774	2 020
Bežné bankové účty	10 000	10 000
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	789 885	173 615
Spolu	800 659	185 635

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 746	4 434
Ostatné (predplatné)	12 746	4 434
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	12 746	4 434

8. Finančný prenájom (prenajímateľ)

Spoločnosť nevykazuje finančný prenájom.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1 Základné imanie

Základné imanie spoločnosti SYRÁREŇ BEL SLOVENSKO a.s. činí 42 469 891 EUR, a je tvorené vkladmi týchto spoločníkov:

Spoločník	Počet akcií	Hodnota akcií	Práva vyplývajúce z vlastníctva jednotlivých druhov akcií	Splatené základné imanie
SICOPA s.s.	1 278 091	42 419 840	42 419 840	42 419 840
drobní akcionári	1 508	50 051	50 051	50 051
Spolu:	1 279 599	42 469 891	42 469 891	42 469 891

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu. Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti „N“.

1.2 Podiely (akcie) na základnom imaní

Akcie a podiely na základnom imaní vlastnené Spoločnosťou: -

Akcie a podiely na základnom imaní Spoločnosti, ktoré vlastní dcérske účtovné jednotky a osoby, v ktorých má Spoločnosť podstatný vplyv: -

Názov dcérskej účtovnej jednotky/osoby, v ktorej má Spoločnosť podstatný vplyv	Počet akcií	Hodnota akcií
-	0	0

Názov dcérskej účtovnej jednotky/osoby, v ktorej má Spoločnosť podstatný vplyv	Hodnota podielu
-	0
Spolu:	0

1.3 Zisk na akciu/podiel na vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti	Počet akcií	Menovitá hodnota 1 akcie	Výsledok hospodárenia		Zisk na 1 akciu	
			bežný rok	predchádzajúci rok	bežný rok	predchádzajúci rok
42 469 891	1 279 599	33,19	3 229 659	3 097 705	2,52	2,42

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2016				k 31. 12. 2017
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	206 451	22 521	0	0	228 972
Ostatné rezervy dlhodobé					
Zamestnanecké požitky	206 451	22 521	0	0	228 972
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	206 451	22 521	0	0	228 972
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 883 803	2 016 783	1 864 323	19 480	2 016 783
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	151 819	187 743	151 819	0	187 743
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	151 819	187 743	151 819	0	187 743
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rabat odberateľom	378 458	447 844	378 458	0	447 844
Odmeny zamestnancom	143 881	183 037	143 881	0	183 037
Rezerva za dodané služby a materiál	1 207 062	919 557	1 187 582	19 480	919 557
Rezerva na obst.majetku	2 583	278 602	2 583	0	278 602
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 731 984	1 829 040	1 712 504	19 480	1 829 040

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	31.12.2015				31.12.2016
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	170 626	50 684	14 859	0	206 451
Ostatné rezervy dlhodobé					
Zamestnanecké požitky	170 626	50 684	14 859	0	206 451
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	170 626	50 684	14 859	0	206 451
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 721 241	1 883 803	1 721 241	0	1 883 803
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	138 191	151 819	138 191	0	151 819
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	138 191	151 819	138 191	0	151 819
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Rabat odberateľom	386 569	378 458	386 569	0	378 458
Odmeny zamestnancom	135 697	143 881	135 697	0	143 881
Rezerva na dodané služby a materiál	1 054 714	1 207 062	1 054 714	0	1 207 062
Rezerva na obst.majetku	6 070	2 583	6 070	0	2 583
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 583 050	1 731 984	1 583 050	0	1 731 984

Krátkodobé rezervy predstavujú: rezervu na nevyplatené mzdy a náhrady za nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov do fondov, bola vytvorená vo výške 187 743 EUR (r. 2016: 151 819 EUR), rezervu na odmeny vo výške 183 037 EUR (r. 2016: 143 881 EUR), rezervu na dodané služby, materiál a energie vo výške 919 557 EUR (r. 2016: 1 207 062 EUR), a rezervu na rabaty vo výške 447 844 EUR (r. 2016: 378 458 EUR)– tieto rezervy vznikli z dôvodu uzatvárania účtovného obdobia v skrátenom termíne. Použitie rezerv sa očakáva v roku 2018.

Ostatná dlhodobá rezerva na zamestnanecké požitky vo výške 228 972 EUR (r. 2016: 206 451 EUR) bola vytvorená na základe poistno-matematickej metódy, tzv. „Project Unit Credit Method“ bez využitia služieb certifikovaného aktára. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných fixnou úrokovou mierou pri predpokladanom 3,2 % ročnom raste miezd. K 31. decembru 2017 sa tento program vzťahoval na 501 zamestnancov spoločnosti. K tomuto dátumu bol program tzv. nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú. Použitie rezervy sa očakáva v období po roku 2018.

Kľúčové poistnomatematické predpoklady:

	K 31. decembru 2017	K 31. decembru 2016
Reálna diskontná sadzba, p. a.	1,70 %	1,60 %
Reálna budúca miera nárastu miezd, p. a.	3,20 %	2,88 %
Fluktuácia zamestnancov, p. a.	11,63 %	10,77 %
Úmrtnosť	0,99	0,99
Vek odchodu do dôchodku	62,25 pre mužov a od 59 do 62,25 pre ženy	62,2 pre mužov a od 59 do 62,2 pre ženy

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Ich výška k 31.12.2017 je 278 602 EUR (v roku 2016 2 583 EUR).

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dlhodobé záväzky spolu	40 241	36 086
Závazky s dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	40 241	36 086
Krátkodobé záväzky spolu	9 839 320	8 606 370
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	8 264 690	8 261 291
Závazky po lehote splatnosti	1 574 630	345 079

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Štruktúra záväzkov podľa súvahových položiek je nasledujúca:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dlhodobé záväzky spolu	40 241	36 086
Závazky zo sociálneho fondu	40 241	36 086
Krátkodobé záväzky spolu	9 839 320	8 606 370
Závazky z obchodného styku voči prepojeným osobám	1 194 207	991 129
Ostatné záväzky z obchodného styku	7 843 772	6 728 730
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti	3 322	2 319
Závazky voči zamestnancom	421 736	385 451
Závazky zo sociálneho poistenia	296 674	275 299
Daňové záväzky a dotácie	65 725	217 405
Ostatné záväzky	13 884	6 037

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

Nevyfakturované dodávky mlieka, transferového dorovnaní a ostatného materiálu predstavuje výšku 2 595 556 EUR (2016: 1 589 381 EUR).

4. Odložený daňový záväzok

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	10 068 925	8 945 993
– odpočítateľné	-113 485	-554 721
– zdaniteľné	10 182 410	9 500 714
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1 945 187	-1 937 082
– odpočítateľné	-1 945 187	-1 937 082
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	1 705 985	1 471 871
Zmena odloženého daňového záväzku	234 113	131 525
Zaúčtovaná ako náklad	234 113	131 525
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Suma odloženého daňového záväzku zahŕňa daň z rozdielu zostatkových cien dlhodobého majetku vo výške -2 138 306 EUR, nedaňových rezerv a záväzkov 408 489 EUR, opravných položiek 23 832 EUR.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	36 087	30 125
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	63 837	53 776
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>63 837</i>	<i>53 776</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>59 683</i>	<i>47 814</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	40 241	36 087

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Spoločnosť v rokoch 2017 a 2016 nevykazuje žiadne bankové úvery.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 034 083	1 128 408
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 034 083	1 128 408
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	88 931	74 779
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	88 931	74 779
Emisné kvóty	0	0
Spolu	<u>1 123 014</u>	<u>1 203 187</u>

Dotácie z fondu SAPARD boli poskytnuté na obstaranie majetku v roku 2004 vo výške 1 455 072 EUR. V r. 2016 bola schválená dotácia na rozšírenie výroby MBY vo výške 450 000 EUR. Umorené dotácie v roku 2017 boli vo výške 80 173 EUR (r. 2016: 67 442 EUR). Stav neumorených dotácií k 31. decembru 2017 je 1 123 014 EUR (r. 2016: 1 203 187 EUR).

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Výrobky		Tovar		Služby		Spolu	
	2017 b	2016 c	2017 d	2016 e	2017 f	2016 g	2017	2016
Tuzemsko	20 485 350	17 627 980	11 249 330	8 992 169	1 663	2 244	31 736 343	26 622 393
Európska únia	54 625 433	48 028 478	8 039	3 385	655 409	626 996	55 288 881	48 658 859
Mimo EÚ	612 286	758 599	0	0	0	0	612 286	758 599
Spolu	75 723 069	66 415 057	11 257 369	8 995 554	657 072	629 240	87 637 510	76 039 851

Výnosy z tovaru predstavujú výnosy z predaja nakupovaného tovaru, prírodných syrov.

Výnosy z predaja vlastných výrobkov zahŕňajú výnosy z predaja tavených syrov, prírodných syrov a sušeného mlieka.

SYRÁREŇ BEL SLOVENSKO a.s. exportuje svoje výrobky do Bulharska, Českej republiky, Nemecka, Maďarska, Poľska, Francúzska, Belgicka, Rakúska, Singapuru a na Ukrajinu.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je nárast 274 329 EUR (v roku 2016 nárast 96 269 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek bez vplyvu zmeny opravných položiek predstavuje zvýšenie 274 329 EUR (v roku 2016 zvýšenie 96 269 EUR).

a	2017	2016		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2017 e	2016 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	739 091	747 777	790 612	-8 686	-42 835
Výrobky	1 494 754	1 211 739	1 072 635	283 015	139 104
Spolu	2 233 845	1 959 516	1 863 247	274 329	96 269
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				274 329	96 269

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov:	36 013	41 530
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	36 013	41 530
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	529 623	510 769
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	80 174	67 442
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	344 020	379 408
Zmluvné pokuty a penále	200	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	4 353	3 307
Inventúrny prebytok	0	59
Odpis záväzku	0	0
Náhrada za deštrukcie obalov	63 007	22 575
Náhrada škody	5 678	32 009
Iné	32 191	5 969
Finančné výnosy, z toho:	1	7
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1</i>	<i>7</i>
Kurzové zisky realizované	1	7
Kurzové zisky nerealizované	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy (predané emisie a podiely)	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	75 723 069	66 415 057
Tržby z predaja služieb	657 072	629 240
Tržby za tovar	11 257 369	8 995 554
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	87 637 510	76 039 851

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch voči audítorovi/ audítorskej spoločnosti:

Názov položky	2017	2016
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	16 450	22 450
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 450	22 450
- iné uisťovacie audítorské služby	0	0
- súvisiace audítorské služby	0	0
- daňové poradenstvo	0	0
- ostatné neaudítorské služby	0	0

2. Prehľad o osobných nákladoch:

Názov položky	2017	2016
- Mzdové náklady	6 385 739	5 933 001
- Ostatné náklady na závislú činnosť	307 248	332 450
- Sociálne poistenie	1 666 726	1 538 012
- Zdravotné poistenie	807 776	719 630
- Sociálne náklady	299 143	215 885
Spolu	9 466 632	8 738 978

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt:

	2017	2016
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	7 390 105	8 011 595
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>16 450</i>	<i>22 450</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	16 450	22 450
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>7 373 655</i>	<i>7 989 145</i>
Oprava a údržba	450 285	428 005
Cestovné	127 856	124 663
Náklady na školenia	65 900	87 194
Informačné technológie	604 500	588 683
Operatívny prenájom	230 998	212 999
Dopravné náklady a skladovanie	830 268	812 563
Reklama a propagácia	1 160 752	1 469 635
Manažérske služby	1 192 531	990 688
Administratívne služby - skupina	515 155	654 732
Upratovanie	54 512	52 391
Licencie	90 164	87 644
Telefony a poštovné	64 055	65 604
Prenájom ošatenia	126 657	117 349
Služby Študentského servisu a ost.prenájom pracovníkov	1 117 837	1 307 343
Reprezentačné	68 094	68 478
Náklady na prípravu obalov	4 065	27 666
Nábor zamestnancov	34 828	36 015
Ostatné	635 198	857 493
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	98 636	168 062
Odpis nevymožiteľnej pohľadávky	2 475	64 485
Dary	1 470	750
Manká a škody	12	181
Pokuty a penále	3 597	3 043
Poistné	71 133	85 680
Iné	19 949	13 923
Finančné náklady, z toho:	4 494	6 003
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>575</i>	<i>749</i>
Kurzové straty realizované	575	749
Kurzové straty nerealizované	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>3 919</i>	<i>5 254</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	3 919	5 254

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 072 391,15	x	x	3 920 221,00	x	x
teoretická daň	x	855 202,14	21%	x	862 448,62	22,00%
Daňovo neuznané náklady	172 576,76	36 241,12	21%	- 181 564,00	- 39 944,08	-0,39%
Výnosy nepodliehajúce dani		-	0%		-	0,00%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		-	0%		-	0,00%
Umorenie daňovej straty		-	0%		-	0,00%
Nevyužitá daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky		-	0%		-	0,00%
Zmena sadzby dane			0%		-	0,00%
Iné (daň vyberaná zrážkou, daňová licencia)		- 48 711,00	0%			-
Spolu	4 244 967,91	842 732,26	21%	3 738 657,00	822 504,54	0,22
Spltná daň z príjmov	x	608 619,00	15%	x	690 991,00	0,18
Odložená daň z príjmov	x	234 113,00	6%	x	131 525,00	0,03
Celková daň z príjmov	x	842 732,00	21%	x	822 516,00	0,21

V roku 2017 bol zúčtovaný rozdiel v dani za rok 2016 vzhľadom k podaniu daňového priznania v predĺženom termíne k 30.6.2017 vo výške 4 764 EUR. Daň z príjmov vo výkaze ziskov a strát za rok 2017 je 842 732 EUR.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017	2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Prehľad o podsúvahových položkách

Spoločnosť eviduje položky na podsúvahových účtoch.

	2017	2016
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	223 028	221 169
Iné položky - zmluvy na odber mlieka	29 920 470	23 788 530
Iné položky - uzavreté investičné zmluvy	286 869	112 277

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme k 31.12.2017 (operatívny prenájom) 29 osobných áut. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2021. Spoločnosť nevie vyčíslit' reálnu hodnotu majetku v nájme. Závazok z lízingu evidovaný na podsúvahových účtoch za uvedené obdobie je vo výške 223 028 EUR (r.2016 221 169 EUR). Ročné nájomné je vo výške 174 530 EUR (r.2016 158 193 EUR).

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov – kancelária v Bratislave (254 m²) v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 3 mesiace. Ročné nájomné 31 612 EUR.

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má časť administratívnych priestorov – kancelária v Bratislave (254 m²) v nájme od tretej osoby. Ročné nájomné predstavuje 31 612 EUR.
- Spoločnosť má záväzok vyplývajúci z uzavretých zmlúv na odber mlieka vo výške 29 920 470 EUR (r. 2016 23 788 530 EUR) a záväzky z uzavretých investičných zmlúv vo výške 286 869 EUR (r. 2016 112 277 EUR).

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Podmienení majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny podmienený majetok nevykázaný v súvahe.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V rokoch 2017 a 2016 malo predstavenstvo 3 členov, dozorná rada 3 členov a výkonné vedenie 2 členov. V rokoch 2017 a 2016 neboli členom predstavenstva, dozornej rady alebo výkonnému vedeniu vyplatené žiadne mzdy (r. 17 účet 523) alebo odmeny (tantiémy).

K 31. decembru 2017 a 2016 spoločnosť neeviduje žiadne pohľadávky, záväzky, pôžičky alebo záruky členom predstavenstva, dozornej rady alebo výkonného vedenia.

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b		
	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2017	Časť 2 - rok 2016	
Priznané odmeny za výkon funkcie	0	0	0
Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0
Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia	0	0	0
Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia	0	0	0
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia	0	0	0
Použitie finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely	27 084	4 704	60 490
	19 012	4 479	54 632

Ďalšími nepeňažnými príjmami uvedenými v tabuľke sú: poistenie v prípade nemoci, používanie služobných áut na súkromné účely pre vybraný okruh manažmentu spoločnosti a pridelené akcie materskej spoločnosti vybraným manažérom. Spoločnosť nezverejňuje mzdové príjmy členov orgánov.

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami, ktoré neboli uzavreté na základe obvyklých obchodných transakcií.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu		
		2017	2016	
a	b	c	d	
Transakcie so sesterskými podnikmi				
BEL Polska Sp. z o.o.	nákup tovaru	01	0	497
BEL Polska Sp. z o.o.	predaj tovaru	02	374 655	428 340
BEL Polska Sp. z o.o.	náklad	03	8 434	0
BEL Polska Sp. z o.o.	výnos	03	279 460	15 177
BEL Sýry Česko, a.s.	nákup tovaru	01	1 902 695	1 938 142
BEL Sýry Česko, a.s.	predaj tovaru	02	2 109 148	1 732 736
BEL Sýry Česko, a.s.	náklad	03	963 049	1 156 223
BEL Sýry Česko, a.s.	výnos	03	649 788	660 974
Bel Belgium	predaj tovaru	02	7 483 442	6 371 328
Bel Belgium	výnos	03	268 526	275 159
BEL Deutschland GmbH	náklad	03	61 852	38 648
BEL Deutschland GmbH	výnos	03	29 435	9 323
Fromageries Bel - FBPF	nákup tovaru	01	46 233	2 602
Fromageries Bel - FBPF	predaj tovaru	02	22 000	0
Fromageries Bel - FBPF	náklad	03	40 785	48 183
Fromageries Bel - FBPF	výnos	03	979	0
Bel Leerdamer	nákup tovaru	01	5 859 362	4 655 688
Bel Leerdamer	predaj tovaru	02	0	0
Bel Leerdamer	náklad	03	8 147	2 467
Bel Leerdamer	výnos	03	137 320	163 031
BEL UK LTD	predaj služieb	03	881	0
Fromagerie Boursin S.A.S.	výnos	03	539	0
Fromagerie Boursin S.A.S.	predaj tovaru	02	21 053	
Bel Nordic AB	výnos	03	1 436	0
BEL USA	predaj tovaru	02	3 048	43364
PJSC Bel Shostka Ukraine	predaj tovaru	02	2 827	0

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou (vrátane transferového dorovnania):

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017	2016
a	b	c	d
Materská spoločnosť (ultimátna)			
Fromageries BEL S.A.			
<i>kúpa</i>	01	768 800	800 243
<i>predaj</i>	02	42 692 154	38 174 268
<i>poskytnutie služby (výnos a refakturácia)</i>	03	1 581 803	1 467 322
<i>poskytnutie služby (náklad)</i>	03	1 431 335	1 146 395
<i>licencie (nákup)</i>	05	89 744	87 141
<i>pôžička (výnosový úrok)</i>	08	0	0
<i>pôžička (nákladový úrok)</i>	08	0	0

01 – kúpa
 02 – predaj
 03 – poskytnutie služby
 05 – licencia
 08 – úver, pôžička

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pohľadávky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	2 540 012	1 418 346
Pohľadávky z obchodného styku voči ost.prepojeným osobám	1 423 983	597 655
Ostatné pohľadávky voči materskej spoločnosti	22 150 523	22 492 937
Ostatné pohľadávky voči ost.prepojeným osobám	0	0
Spolu aktíva	26 114 518	24 508 938
Ostatné záväzky voči materskej spoločnosti	0	0
Ostatné záväzky voči ost.prepojeným osobám	0	0
Záväzky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	141 322	106 710
Záväzky z obchodného styku voči ost.prepojeným osobám	1 052 885	884 419
Spolu pasíva	1 194 207	991 129

Zostatky vyplývajúce z transakcií s materskou spoločnosťou:

Spriaznená osoba	Druh zostatku	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie (2017)	predchádzajúce účtovné obdobie (2016)
a	b	c	d
Fromageries Bel	pohľadávka	2 540 012	1 418 346
Fromageries Bel	záväzok	141 322	106 710
Fromageries Bel	pôžička / pohľadávka	22 150 523	22 492 937

Zostatky vyplývajúce z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Druh zostatku	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie (2017)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2016)
a	b	c	d
Bel Syry Cesko a.s.	pohľadávka	285 573	138 674
Bel Polska Sp. z o.o.	záväzok	296	96
Bel Polska Sp. z o.o.	pohľadávka	51 288	0
Bel Deutschland GmbH	pohľadávka	2 217	319
N.V. BEL BELGIUM S.A	pohľadávka	1 022 729	447 524
ROYAL BEL LEERDAMMER B.V.	záväzok	500 270	530 756
ROYAL BEL LEERDAMMER B.V.	pohľadávka	19 504	11 139
Bel Syry Cesko a.s.	záväzok	542 491	343 642
FROMAGERIES BEL PRODUCTION FRANCE	záväzok	9 828	9 924
FROMAGERIES BEL PRODUCTION FRANCE	pohľadávka	21 079	0
Fromagerie Boursin SAS	pohľadávka	21 593	0
Bel Deutschland GmbH	záväzok	0	0

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2017 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

N. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2016				31.12.2017
	b	c	d	e	f
Základné imanie	42 469 891	-	0	0	42 469 891
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	2 243 199	0	0	309 771	2 552 970
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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4042	0	1 592	0	2450
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 097 705	3 229 659	2 787 934	-309 771	3 229 659
Spolu	47 814 837	3 229 659	2 789 526	0	48 254 970

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2015				31.12.2016
	b	c	d	e	f
Základné imanie	42 469 891	0	0	0	42 469 891
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	2 004 495	0	0	238 704	2 243 199
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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 432	0	1 390	0	4 042
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 387 040	3 097 705	2 148 336	-238 704	3 097 705
Spolu	46 866 858	3 097 705	2 149 726	0	47 814 837

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

	2016
Účtovný zisk	3 097 705
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	309 771
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	2 787 934
Iné	0
Spolu	3 097 705

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 3 229 659 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu 322 966 EUR
- vyplatenie dividend 2 904 690 EUR
- prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov 2 003 EUR.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2017

V riadkoch „Poskytnutý úver“ a „Splátky úverov“ sú uvedené pohyby z cash-poolingu.

	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	6 354 171	9 885 214
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-826 628	-1 040 502
Vyplatené dividendy	-2 789 526	-2 149 726
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	2 738 017	6 694 986
Prijímy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 738 017	6 694 986
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 174 304	-3 860 304
Prijímy z predaja dlhodobého majetku	51 310	46 589
Obstaranie investícií		
Poskytnutý úver		-67 511 963
Splátky prijatých úverov		64 605 130
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 122 994	-6 720 548
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijímy zo zvýšenia základného imania		
Poskytnutý úver	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov		
Splátky prijatých úverov	0	0
Prijímy z predaja emisných kvót		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	615 023	-25 562
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	185 635	211 197
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	800 658	185 635

Peňažné toky z prevádzky

	2017	2016
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	4 072 391	3 920 221
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 301 181	3 345 206
Opravná položka k pohľadávkam	-9 962	-59 118
Opravná položka k zásobám	-76 561	1 104
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-354 713	-76 034
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky		
Rezervy	22 521	198 387
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-6 881	-9 004
Výnosy z predaja emisií		
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku		
Iné nepeňažné operácie	0	258 889
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>6 947 976</u>	<u>7 579 651</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-2 037 136	1 322 039
Úbytok (prírastok) zásob	-84 501	-376 618
Zmena stavu krátkodobého fin.majetku	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 527 831	1 360 142
Peňažné toky z prevádzky	<u>6 354 170</u>	<u>9 885 214</u>

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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.