

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- spracovanie mlieka - výroba mliečnych výrobkov,
- prevádzka mliekarní, výroba masla a syrov,
- výroba mrazených mliečnych výrobkov a zmrzliny,
- 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 neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 22. júna 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	265	231
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	274	240
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 22. júna 2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Predstavenstvo:	Daniel Jean-Louis Warnet – 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 2017 a k 31. decembru 2016:

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	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%.

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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	1 – 10	Lineárna	10 – 100
Oceniteľné práva (licencie)	3	Lineárna	33,33
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	10 - 30	lineárna	3,33 – 10
Stroje, prístroje a zariadenia	6 – 20	lineárna	5 – 16,67
Dopravné prostriedky	4 - 12	lineárna	25 – 8,3
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	rôzna	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 obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok 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) Závazky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

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

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzí 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 tovaru a 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 a tovaru 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 VYSVETĽUJÚ 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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté predávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.2017	0	12 805	0	0	0	0	982 187
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	12 805	0	0	0	0	982 187
Oprávky							
Stav k 1.1.2017	0	12 805	0	0	0	0	560 619
Prírastky	0	121 258	0	0	0	0	121 258
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	12 805	0	0	0	0	681 877
Opravné položky							
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.2017	0	421 568	0	0	0	0	421 568
Stav k 31.12.2017	0	300 310	0	0	0	0	300 310

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 1.1.2016	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

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2017 rovnako ako k 31. decembru 2016 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 hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	2 556 299	7 559 309	12 781 593	0	0	4 000	144 895	124 667	23 170 763
Prírastky	0	0	0	0	0	0	621 149	1 093 151	1 714 299
Úbytky	0	55 200	741	0	0	0	0	0	55 941
Presuny	0	67 774	497 680	0	0	0	- 440 787	-124 667	0
Stav k 31.12.2017	2 556 299	7 571 883	13 278 532	0	0	4 000	325 257	1 093 151	24 829 122
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	5 944 555	8 066 905	0	0	0	0	0	14 011 460
Prírastky	0	292 076	992 464	0	0	0	0	0	1 284 540
Úbytky	0	55 200	679	0	0	0	0	0	55 879
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	6 181 431	9 058 690	0	0	0	0	0	15 240 121
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	1 126 526	253 022	0	0	0	0	0	1 379 548
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	240 738	49 604	0	0	0	0	0	290 342
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	885 788	203 418	0	0	0	0	0	1 089 206
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	2 556 299	488 228	4 461 666	0	0	4 000	144 895	124 667	7 779 755
Stav k 31.12.2017	2 556 299	504 664	4 016 424	0	0	4 000	325 257	1 093 151	8 499 795

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2017 rovnako ako k 31. decembru 2016 žiadny dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani taký, pri ktorom má obmedzené právo nakladať s ním.

3. Dlhodobý finančný majetok

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

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podieľ s podielovou účasťou orkeŕm prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papierne	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v podielovej rámcí účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie											
Stav k 1.1.2016	0	0	22 306	0	0	0	0	0	0	0	22 306
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 k 31.12.2016	0	0	22 306	0	0	0	0	0	0	0	22 306
Opravné položky											
Stav k 1.1.2016	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
Stav k 1.1.2016	0	0	22 306	0	0	0	0	0	0	0	22 306
Stav k 31.12.2016	0	0	22 306	0	0	0	0	0	0	0	22 306

Ocenenie reálnou hodnotou a metódou vlastného imania

Spoločnosť k 31. decembru 2017 ocenila reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania nasledovné zložky dlhodobého finančného majetku:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
MLIEKO - VÝSKUM, s.r.o.	20 049	20 049	0	0	0
MILSTROM spol. s r.o.	2 257	2 257	0	0	0
DFM ocenený v reálnej hodnote spolu	22 306	22 306	0	0	0
DFM ocenený metódou vlastného imania spolu	0	0	0	0	0
Spolu	22 306	22 306	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
MLIEKO - VÝSKUM, s.r.o.	20 049	20 049	0	0	0
MILSTROM spol. s r.o.	2 257	2 257	0	0	0
DFM ocenený v reálnej hodnote spolu	22 306	22 306	0	0	0
DFM ocenený metódou vlastného imania spolu	0	0	0	0	0
Spolu	22 306	22 306	0	0	0

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	49 401	76 630	49 401	0	76 630
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	13 683	3 914	13 683	0	3 914
Výrobky	4 742	4 217	4 742	0	4 217
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	9 441	2 861	9 441	0	2 861
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	77 267	87 622	77 267	0	87 622

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 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia 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
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	59 871	77 267	59 871	0	77 267

Spoločnosť neeviduje zásoby, s ktorými by mala obmedzené právo nakladania k 31. decembru 2017 a 31. decembru 2016.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	283 000	45 821	0	214 821	114 000
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	283 000	45 821	0	214 821	114 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	283 000	45 821	0	214 821	114 000

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	461 049	6 891	0	184 940	283 000
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	461 049	6 891	0	184 940	283 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	461 049	6 891	0	184 940	283 000

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 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 876 382	1 275 881	6 152 263
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	325 936	0	325 936
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 550 446	1 275 881	5 826 327
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	74 259	0	74 259
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	72 450	0	72 450
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 809	0	1 809
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 950 641	1 275 881	6 226 522

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:	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

Pohľadávky spoločnosti nie sú predmetom záložného práva k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016.

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.

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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	81 828	36 560
Ostatné náklady	81 828	36 560
Spolu	81 828	36 560

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	170 602	164 049
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 682	6 553
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	6 553
Čerpanie sociálneho fondu	7 451	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	169 833	170 602

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	169 833	0	0	169 833
Závazky zo sociálneho fondu	0	169 833	0	0	169 833
Dlhodobé záväzky spolu	0	169 833	0	0	169 833
 Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	 0	 0	 3 314 254	 139 219	 3 453 473
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 410 536	0	1 410 536
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 903 718	139 219	2 042 937
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	781 501	0	781 501
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	36 008	0	36 008
Závazky voči zamestnancom	0	0	198 991	0	198 991
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	129 503	0	129 503
Daňové záväzky a dotácie	0	0	416 999	0	416 999
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 095 755	139 219	4 234 974

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	170 602	0	0	170 602
Závazky zo sociálneho fondu	0	170 602	0	0	170 602
Dlhodobé záväzky spolu	0	170 602	0	0	170 602
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 972 780	335 420	3 308 200
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	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
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	36 463	0	36 463
Závazky voči zamestnancom	0	0	164 386	0	164 386
Závazky 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

Závazky Spoločnosti neboli k 31. decembru 2017 ani k 31. decembru 2016 kryté záložným právom na majetok Spoločnosti.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	121 870	30 026	0	0	151 896
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	121 870	30 026	0	0	151 896
Odchodné do dôchodku a životné jubileá	121 870	30 026	0	0	151 896
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 518 476	1 965 792	2 518 476	0	1 965 792
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	175 563	183 368	175 563	0	183 368
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	175 563	183 368	175 563	0	183 368
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 342 913	1 782 424	2 342 913	0	1 782 424
Prémie vrátane sociálneho zabezpečenia	227 352	114 671	227 352	0	114 671
13. a 14. plat vrátane sociálneho zabezpečenia	107 204	0	107 204	0	0
Energie, plyn, vodné, stočné	4 242	0	4 242		0
ACD pre odberateľov	240 695	207 447	240 695		207 447
Audit a právne služby	10 500	18 000	10 500		18 000
Rezerva na ostatné nevyfakturované dodávky	152 439	211 999	152 439		211 999
Rabat odberateľom	1 506 248	1 218 518	1 506 248	0	1 218 518
Rezerva na reštrukturalizáciu	94 233	11 789	94 233	0	11 789
Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	2 640 346	1 995 818	2 518 476	0	2 117 688

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>66 013</i>	<i>58 737</i>	<i>2 880</i>	<i>0</i>	<i>121 870</i>
Odchodné do dôchodku a životné 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
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>177 838</i>	<i>349 625</i>	<i>351 900</i>	<i>0</i>	<i>175 563</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	177 838	349 625	351 900	0	175 563
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 805 376</i>	<i>10 933 200</i>	<i>11 395 663</i>	<i>0</i>	<i>2 342 913</i>
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
Audit 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

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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	48 492	58 821
<u>Ostatné</u>	<u>48 492</u>	<u>58 821</u>
Spolu	48 492	58 821

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	56 686 426	52 084 749
Tržby za vlastné výrobky	29 248 023	25 799 937
Tržby z predaja služieb	547 234	631 279
Tržby za tovar	26 891 169	25 653 533
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	996 152	701 690
Čistý obrat celkom	57 682 578	52 786 439

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	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	19 804 200	18 356 444	26 812 935	25 566 942	232 638	228 819	46 849 773	44 152 205
Maďarsko	614 603	678 381	0	0	1 765	0	616 368	678 381
Česká republika	5 402 086	4 773 481	7 612	8 987	288 266	380 129	5 697 964	5 162 597
Francúzsko	835 216	782 351	0	0	14 063		849 279	782 351
Nemecko	2 070 497	531 326	0	0	3 600	18 480	2 074 097	549 806
Rumunsko	290 116	336 893	0	0	4 920	0	295 036	336 893
Čína	0	0	0	0	0	0	0	0
Poľsko	159 436	287 605	0		296	0	159 732	287 605
Anglicko	23 389	28 204	55 317	50 074	0	0	78 706	78 278
Írsko	12 426	25 252	15 306	27 530	0	0	27 732	52 782
Holandsko	36 053		0		0		36 053	
Ostatné	0	0	0	0	1 686	3 851	1 686	3 851
Spolu	29 248 022	25 799 937	26 891 170	25 653 533	547 234	631 279	56 686 426	52 084 749

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 372 301 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 305 611 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016	Stav k 1.1.2016	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2017	2016
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 550 033	1 362 243	1 444 004	187 790	-81 761
Výrobky	623 397	505 576	411 591	117 821	93 985
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	2 173 430	1 867 819	1 855 595	305 611	12 224
Manká a škody	x	x	x	19 832	61 836
Reprezentačné	x	x	x	47 109	59 141
Dary	x	x	x	0	4 100
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	372 552	137 301

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	2017	2016
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:	1 014 642	714 520
Predaj materiálu	12 845	349 171
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	60 000	222
Výnosy z dotácií	10 329	10 329
Ostatné	931 468	354 798
Finančné výnosy, z toho:	4 468	3 977
Kurzové zisky, z toho:	121	98
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>4 347</i>	<i>3 879</i>
Ostatné výnosové úroky	4 347	3 879

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	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 087 700	9 580 965
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>76 571</i>	<i>70 800</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	56 415	53 161
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	20 156	17 639
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>9 011 129</i>	<i>9 510 165</i>
Doprava	1 301 882	1 376 178
Nájomné	264 668	310 953
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	68 316	40 534
Náklady na inzerciu, reklamu	2 197 789	2 820 268
Náklady na IT	213 971	174 041
Náklady na telekomunikačné služby	61 308	62 446
Servisné služby	44 076	52 696
Personálny leasing	408 684	703 083
Asistencia a služby poskytované v rámci konsolidovaného celku	776 849	628 410
Opravy	223 278	201 457
Stočné a náklady na čističku vôd	180 300	188 941
Reprezentačné	67 823	94 092
Strážna služba	74 375	88 953
Cestovné	94 647	116 696
Školenia a služby	58 768	10 213
Logistické služby	431 037	444 453
Rezerva na reštrukturalizáciu	0	2 467
Služby zdieľaných zamestnancov v rámci skupiny	672 703	614 159
Ostatné	1 870 655	1 580 125
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	924 225	772 426
Predaj materiálu	842 465	329 462
Manká a škody	32 631	331 451
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	62	222
Odpis pohľadávky	149 560	184 940
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-169 000	-178 049
Zmluvné pokuty a penále, nedaňové pokuty a penále	17 648	49 995
Dary	0	4 100
Ostatné	50 859	50 305
Finančné náklady, z toho:	148 890	136 896
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>29 740</i>	<i>26 712</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>119 150</i>	<i>110 184</i>
Úrokové náklady	0	0
Poistenie majetku a pohľadávok	103 204	97 107
Bankové poplatky	15 946	13 077
Ostatné	0	0
Predané cenné papiere a podiely	0	0

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	4 189 853	4 172 763
Mzdy	3 020 490	2 961 779
Sociálne poistenie	750 614	797 997
Zdravotné poistenie	322 621	288 645
DDS 3. pilier	2 748	2 364
Zákonné sociálne náklady	91 580	117 245
Ostatné sociálne náklady	1 800	4 733

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	2 813 596	0	-800 676	2 012 920
Zásoby	77 267	0	10 355	87 622
Pohľadávky	221 519	0	-169 000	52 519
Rezervy	2 421 894	0	-457 639	1 964 255
Celkom	5 534 276	0	-1 416 960	4 117 316
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	1 162 198	0	-297 562	864 636
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	1 162 198	0	-297 562	864 636

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 227 655			2 733 276		
teoretická daň		887 808	21		601 321	22
Daňovo neuznané náklady	174 696	36 686		401 112	88 245	
Iné		-4 557			12 458	
Spolu		919 937	22		702 023	26
Splatná daň z príjmov		622 375	15		573 750	21
Odložená daň z príjmov		297 562	7		128 273	5
Celková daň z príjmov		919 937	22		702 023	26

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Podmieneným majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	12 183	17 676

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.

2. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Dňa 22. februára 2018 boli odvolaní predseda predstavenstva Daniel Jean Louis Warner a člen predstavenstva Juergen Brunckhorst. Predsedou predstavenstva bol menovaný Gilles Morel a členom predstavenstva Guillaume Tudoux.

Dňa 13. februára 2018 bola odvolaná z dozorcovej rady Oľga Babková. Na jej miesto bol menovaný Juraj Kučera.

Po 31. decembri 2017 nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Nákup majetku	FROMAGERIES PERREAULT	2 366	0
nákup materiálu	SB BIOTECHNOLOGIES	16 065	19 278
nákup materiálu	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	1 556	223 493
nákup materiálu	FROMAGERIE DES CHAUMES SAS	0	0
nákup materiálu	FROMAGERIES PERREAULT	574 847	654 170
Nákup služieb	Savencia Fromage & Dairy Deutschland	209 305	166 516
Nákup služieb	ELVIR S.A.S	0	0
Nákup služieb	PANNONTEJ ZRT	34 632	32 942
Nákup služieb	S.B. ALLIANCE	767 544	624 726
Nákup služieb	SB ALLIANCE INFORMATIQUE C-C	107 524	103 414
Nákup služieb	SÉGUR Formation	0	0
Nákup služieb	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	1 879 031	1 829 451
Nákup služieb	FROMAGERIE DES CHAUMES SAS	2 000	1 400
Nákup služieb	FROMAGERIES PERREAULT C-C	29 593	29 684
Nákup služieb	FROMARSAC C.C	1 500	6 035
Nákup služieb	SAVENCIA S.A.	314 885	192 510
Nákup služieb	EDELWEISS GMBH & Co. KG	0	5 622
Nákup služieb	Mleczarnia Turek Sp.z.o.o.	384	0
Nákup služieb	BG THOLY C-C	762	0
Nákup tovarov	Ferrari Giovanni Industria Caesaria	38 037	0
Nákup tovarov	ELVIR S.A.S	0	0
Nákup tovarov	PANNONTEJ RT	266 390	211 486
Nákup tovarov	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	17 540 783	16 750 873
Nákup tovarov	Mleczarnia Turek Sp.z.o.o.	1 027 651	387 996
Nákup tovarov	EDELWEISS GMBH & Co. KG	0	0
Nákup tovarov	Les Fromagers Associés	0	0
Predaj iné	Mleczarnia Turek Sp.z.o.o.	0	0
Predaj majetku	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	0	0
Predaj materiálu	SA SOREDAB	0	0
Predaj polotovarov	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	223 144	285 733
Predaj služieb	PANNONTEJ RT	3 899	0
Predaj služieb	Mleczarnia Turek Sp.z.o.o.	296	0
Predaj služieb	S.B. ALLIANCE	0	0
Predaj služieb	SÉGUR Formation	0	0
Predaj služieb	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	291 234	404 281
Predaj služieb	SA SOREDAB	0	581
Predaj služieb	S. C. Delaco	4 920	0
Predaj služieb	FROMARSAC C.C	11 430	0
Predaj služieb	Milkaut SA	1 686	0
Predaj služieb	Mleczarnia Turek Sp.z.o.o.	297	0
Predaj služieb	Savencia Fromage & Dairy Deutschland	3 600	0
Predaj tovarov	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	0	104 358
Predaj výrobkov	EDELWEISS GMBH & Co. KG	2 018 097	584 698
Predaj výrobkov	PANNONTEJ RT	614 358	685 959
Predaj výrobkov	S. C. Delaco	293 790	340 976
Predaj výrobkov	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	3 961 931	3 502 290
Predaj výrobkov	FROMAGERIES PERREAULT	744 569	825 235
Predaj výrobkov	FROMARSAC C.C	93 279	0
Predaj výrobkov	Savencia Fromage & Dairy Deutschland	52 400	0

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Závazky z obchodného styku	FROMARSAC C.C	0	0
Závazky z obchodného styku	Pannontej Zrt.	10 956	26 498
Závazky z obchodného styku	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	1 091 979	1 132 817
Závazky z obchodného styku	Mleczarnia Turek Sp. z.o.o	69 212	33 056
Závazky z obchodného styku	Elvir s.a.s.	0	0
Závazky z obchodného styku	Fromageries Perreault	64 438	82 322
Závazky z obchodného styku	SB Biotechnologies	0	0
Závazky z obchodného styku	S.B. ALLIANCE	0	45 379
Závazky z obchodného styku	SB ALLIANCE INFORMATIQUE C-C	8 905	8 541
Závazky z obchodného styku	Savencia SA	64 692	0
Závazky z obchodného styku	Ferrari Giovanni Ind. Casearia S.P.	5 528	1 650
Závazky z obchodného styku	FROMAGERIE DES CHAUMES C.C.	0	0
Závazky z obchodného styku	Savencia Fromage & Dairy Deutschland	0	0
Závazky z obchodného styku	BG THOLY C-C	762	0
Závazky z obchodného styku	S.B. ALLIANCE S.N.C.	94 064	0
Pohľadávky z obchodného styku	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	3 120	161 213
Pohľadávky z obchodného styku	PANNONTEJ ZRT + Pannontej Zrt.	55 067	42 149
Pohľadávky z obchodného styku	S.C. DELACO DISTRIBUTION S.A.	12 231	24 551
Pohľadávky z obchodného styku	Zvenygorodka	0	4 598
Pohľadávky z obchodného styku	Mlekoпродукт AD	2 350	2 350
Pohľadávky z obchodného styku	PERREAULT	0	124 184
Pohľadávky z obchodného styku	EDELWEISS GMBH & CO	123 012	99 929
Pohľadávky z obchodného styku	Savencia F&D Deutschland GmbH	2 784	2 928
Pohľadávky z obchodného styku	Fromageries Perreault	108 568	0
Pohľadávky z obchodného styku	Mleczarnia Turek Sp. z.o.o	297	0
Pohľadávky z obchodného styku	Milkaut SA	1 686	0

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. 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 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	8 500 000	0	0	0	8 500 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 691 562	0	0	0	1 691 562
Nerozdelený zisk minulých rokov	24 163 898	0	1 793 747	-19 647 683	2 722 468
Neuhradená strata minulých rokov	-19 647 684	0	0	19 647 684	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 031 253	3 307 718	2 031 253	0	3 307 718
Vlastné imanie spolu	16 739 029	3 307 718	3 825 000	1	16 221 748

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	8 500 000	0	0	0	8 500 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 691 562	0	0	0	1 691 562
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 obdobia	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

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 38,9% (2016: 23,9%)

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 2 031 253 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	2 031 253
Rozdelenie podielu na zisku minulých let spoločníkom, členom	0
Spolu	2 031 253

Rozhodnutím valného zhromaždenia zo dňa 22. júna 2017 bolo rozhodnuté o výplate dividend vo výške 3 825 000 EUR. Týmto rozhodnutím bola taktiež neuhradená strata minulých rokov vo výške 19 647 684 EUR uhradená z nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2017.

X. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) 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,
- b) 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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 227 655	2 733 276
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 405 798	1 485 127
Odpis zásob	32 632	331 451
Odpis pohľadávky	149 560	184 940
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-290 342	-382 671
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-169 000	-178 049
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	10 355	17 396
Zmena stavu rezerv	-522 658	-408 881
Úrokové náklady (netto)	-4 347	-3 879
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-59 938	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 779 715	3 778 710
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	92 746	217 026
Úbytok (prírastok) zásob	-395 147	-403 117
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	193 836	-296 178
Prevádzkové peňažné toky	4 671 150	3 296 441
Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4 671 150	3 296 441
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	4 347	3 879
Zaplatená daň z príjmov	-454 681	-1 192 002
Vyplatené dividendy	-3 825 000	-1 105 000
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	45	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	395 861	1 003 318
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 714 301	-513 041
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	60 000	222
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 654 301	-512 819
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	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	-1 258 440	490 499
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 756 491	4 265 992
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 498 051	4 756 491

