

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Zvolenská mliekareň s.r.o. (Schreiber Slovakia s.r.o.; ďalej len Spoločnosť), bola založená 15.05.1995 pod názvom I.WITTMANN & SYN, s.r.o. V roku 2015 nastala zmena majiteľa a do obchodného registra bola zapísaná 15.05.2015 pod názvom Schreiber Slovakia s.r.o. (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel sro vložka 2752/S). Dňa 5. decembra 2016 došlo k zmene spoločníkov a zakladateľskej listiny. V zmysle skupinových dohôd a v súlade so zakladateľskou listinou bol podiel Schreiber Foods España S.L., Noblejas, Španielsko prevedený na Schreiber Europe S.L., Madrid, Španielsko a Schreiber International, Inc., Green Bay, USA.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- nákup surového mlieka,
- úprava – spracovanie mlieka, výroba mliečnych výrobkov,
- výroba a plnenie nealkoholických nápojov,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľných živností,

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	138	133
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	140	135
z toho počet vedúcich zamestnancov	4	3

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 dňa 26. júna 2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 31. marca 2017. Dňa 16. mája 2018 boli zverejnené v Obchodnom vestníku č. 98/2018 výkazy Súvaha a Výkaz ziskov a strát za rok 2016 pod číslom Z000005.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 26. júna 2017 schválilo spoločnosť Ernst & Young Slovakia spol. s r.o., Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Hlavnými orgánmi spoločnosti sú valné zhromaždenie a konateľ. Štatutárnym orgánom je konateľ spoločnosti, ktorý môže konať v mene spoločnosti samostatne.

K 31.12.2017 konateľmi sú: *François Salamon (od 10.4.2015)*
William Frederick Ransom Knight IV (od 10.4.2015)
Dimitri Pierre Humbert (od 10.4.2015)
Jason Daniel Stephens (od 25.10.2016)

Spplnomocnenými konateľ za konateľov na základe plnej moci je p. **Juraj BLADA** – generálny riaditeľ (od 15.2.2016).

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Dňa 29. novembra 2017 došlo Rozhodnutím Valného zhromaždenia spoločnosti k zvýšeniu základného imania u spoločníka Schreiber Europe S.L., ktoré bolo zapísané v Obchodnom registri dňa 20. decembra 2017. Dňa 20. decembra 2017 sa zrealizoval predaj obchodných podielov Schreiber Europe S.L. a Schreiber International, Green Bay, USA, ktorý bol zapísaný v Obchodnom registri dňa 3. januára 2018 a dňom 15. januára 2018 spoločnosť zmenila obchodné meno na Zvolenská mliekareň s.r.o.

Štruktúru spoločníkov Spoločnosti 31.12.2017 vyjadruje nasledujúca tabuľka:

	Podiel na ZI (EUR)	Podiel na ZI (%)	Hlasovacie práva (%)
Schreiber Europe S.L., Avénida de Bruselas 5, Madrid, Španielsko	37 970 000	99,2%	99,2%
Schreiber International, Green Bay, USA	300 000	0,8%	0,8%
Spolu	38 270 000	100 %	100 %

Štruktúru spoločníkov Spoločnosti do 20.12.2017 vyjadruje nasledujúca tabuľka:

	Podiel na ZI (EUR)	Podiel na ZI (%)	Hlasovacie práva (%)
Schreiber Europe S.L., Avénida de Bruselas 5, Madrid, Španielsko	29 700 000	99%	99%
Schreiber International, Green Bay, USA	300 000	1%	1%
Spolu	30 000 000	100 %	100 %

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Schreiber Europe S.L., Madrid, Španielsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Schreiber Europe S.L., Madrid, Španielsko.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

V účtovných postupoch nenastali žiadne zmeny.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykázania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

Aktíva v EUR	v EUR	Pasíva	v EUR
Dlhodobý nehmotný majetok	1 787 152	Základné imanie	38 270 000
Dlhodobý hmotný majetok	16 239 384	Zákonné fondy	531 413
Dlhodobý finančný majetok	-	Neuhradená strata minulých období	- 21 523 902
Dlhodobé aktíva celkom	18 026 536	Vlastné imanie	17 277 511
Zásoby	1 944 114	Rezervy	388 388
Dlhodobé pohľadávky	-	Dlhodobé záväzky	1 274
Krátkodobé pohľadávky	3 445 626	Krátkodobé záväzky	6 742 237
Finančné účty	930 368	Bankové úvery	-
Obežné aktíva celkom	6 320 108	Záväzky celkom	7 131 899
Časové rozlíšenie	62 766	Časové rozlíšenie	-
Aktíva celkom	24 409 410	Pasíva celkom	24 409 410

(b) 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.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena, resp. vlastné náklady neprevýši 1 700 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania alebo počas predpokladanej doby použitia.

Spoločnosť neobstarala dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

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.

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Dlhodobý finančný majetok na obchodovanie sa pri obstaraní oceňuje reálnou hodnotou.

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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, kedy bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje 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 %
Aktivované náklady na vývoj	4	lineárna	25%
Softvér	4	lineárna	25%
Oceniteľné práva (licencia)	10	lineárna	10%
Drobný dlhodobý nehmotný majetok		jednorazový odpis	100%

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, kedy bol majetok uvedený do používania.

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 a budovy nevýrobné	20	lineárna	5%
Stavby a budovy výrobné	20	lineárna	5%
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 12	lineárna	8,3% - 25%
Dopravné prostriedky	6	lineárna	16,7%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	1-4	lineárna	25-100%

(c) 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.

(d) 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, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby účtujú spôsobom A, tak ako je definované v postupoch účtovania. Pre ocenenie zásob materiálu spoločnosť používa metódy váženého aritmetického priemeru.

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.

(e) 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.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou vo výške očakávaného záväzku.

(g) 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.

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) 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.

(j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

(k) 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.

(l) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy najatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(m) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu 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 referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, predchádzajúci dňu 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.

(n) 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.

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote. Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja mliečnych výrobkov /jogurty a kyslomliečne výrobky/, ktoré tvoria podstatnú časť výrobného programu.

(o) Chyby minulých období

Účtovná jednotka neúčtovala o významných chybách minulých účtovných období.

F. 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 tabuľkách na stranách 18 až 21.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v rámci skupinovej poistnej zmluvy poisťovňou **FM Insurance Company Ltd** až do výšky 50,000 tis. EUR (2016: 50.000 tis. EUR).

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2017

Bežné účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	209 585	1 003 285	2 800 000					4 012 870
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	209 585	1 003 285	2 800 000					4 012 870
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	99 770	171 559	490 006					761 335
Prírastky	33 628	196 434	146 599					376 661
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	133 398	367 993	636 605	0	0	0	0	1 137 996
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0					0
Prírastky	19 669	547 393	520 660					1 087 721
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	19 669	547 393	520 660	0	0	0	0	1 087 721
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	109 815	831 726	2 309 994	0	0	0	0	3 251 535
Stav na konci účtovného obdobia	56 518	87 899	1 642 735	0	0	0	0	1 787 152

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

Predchádzajúce účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	209 585	26 199	2 800 000			299 540		3 335 324
Prírastky		677 546						677 546
Úbytky								0
Presuny		299 540				-299 540		0
Stav na konci účtovného obdobia	209 585	1 003 285	2 800 000					4 012 870
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	57 854	26 199	210 006					294 059
Prírastky	41 916	145 360	280 000					467 276
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	99 770	171 559	490 006	0	0	0	0	761 335
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	151 731	0	2 589 994	0	0	299 540	0	3 041 265
Stav na konci účtovného obdobia	109 815	831 726	2 309 994	0	0	0	0	3 251 535

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2017

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	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	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	829 100	12 900 538	20 686 170				309 776	110 500	34 836 084
Prírastky			458 434				32 186		490 620
Úbytky		913	181 336						182 249
Presuny		22 032	287 744				-309 776		0
Stav na konci účtovného obdobia	829 100	12 921 657	21 251 012	0	0	0	32 186	110 500	35 144 455
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 917 537	9 548 521						13 466 058
Prírastky		529 159	1 587 319						2 116 478
Úbytky		913	181 336						182 249
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 445 783	10 954 504	0	0	0	0	0	15 400 287
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 499 798						3 608 278
Prírastky			149 108						149 108
Úbytky			144 122						144 122
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 504 784	0	0	0	0	0	3 504 784
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	829 100	8 983 001	7 637 852	0	0	0	309 776	110 500	17 870 229
Stav na konci účtovného obdobia	829 100	8 475 874	6 791 724	0	0	0	32 186	110 500	16 239 384

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

	Predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	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	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	829 100	12 900 538	19 854 972				219 623	47 278	33 851 511
Prírastky			564 297				309 776	110 500	984 573
Úbytky									0
Presuny			266 901				-219 623	-47 278	0
Stav na konci účtovného obdobia	829 100	12 900 538	20 686 170	0	0	0	309 776	110 500	34 836 084
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 392 928	8 088 372						11 481 300
Prírastky		524 609	1 460 149						1 984 758
Úbytky	0								
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 917 537	9 548 521	0	0	0	0	0	13 466 058
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 608 278						3 608 278
Prírastky									
Úbytky			108 480						108 480
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 499 798	0	0	0	0	0	3 499 798
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	829 100	9 507 610	8 158 322	0	0	0	219 623	47 278	18 761 933
Stav na konci účtovného obdobia	829 100	8 983 001	7 637 852	0	0	0	309 776	110 500	17 870 229

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766****2. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť nevlastnila žiadny finančný majetok v sledovanom období.

3. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2017)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2017	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	37 587	73 726	37 587		73 726
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	37 587	73 726	37 587	0	73 726

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku ukončenia výrobného sortimentu a výrobnej technológie.

Na zásoby spoločnosti nebolo zriadené žiadne záložné právo.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o žiadnej zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2017)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2017	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	317 395	336 585	317 395		336 585
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	317 395	336 585	317 395	0	336 585

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

IČO: 31629857**DIC: 2020476766**

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie (2017) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 195 729	412 076	1 607 805
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 405 353	175 246	1 580 599
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	257 222		257 222
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 858 304	587 322	3 445 626

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

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 120 491	703 331	1 823 822
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 712 435	64 083	1 776 518
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	411 129		411 129
Iné pohľadávky	16 389		16 389
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 260 444	767 414	4 027 858

Spoločnosť nemá žiadne pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inom formou.

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	0	136
Bežné bankové účty	932 140	1 607 315
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	-1 772	0
Spolu	930 368	1 607 451

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nedisponuje žiadnym krátkodobým finančným majetkom.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

8. Časové rozlíšenie na strane aktív

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

	31/ 12/ 2017	31/ 12/ 2016
poistenie majetku	29 432	29 829
poistenie za škodu	2 009	3 613
nájom VZV/ strojov/ áut	30 414	19 196
predplatné služieb	911	2 641
Náklady budúcich období krátkodobé	62 766	55 279
management fee		160 257
dobropisy k dodávkam tovaru a služieb k r. 2016		6 340
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	166 597

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie (2017) je uvedený v nasledujúcom prehľade. Spoločnosť predpokladá použitie vytvorených krátkodobých rezerv v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia, t. j. počas roka 2018:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				Stav k 31. 12. 2017 f
	Stav k 1.1.2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 303 091	388 388	1 303 091	0	388 388
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	90 189	7 037	90 189		7 037
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	90 189	7 037	90 189	0	7 037
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	25 900	22 000	25 900		22 000
Rezerva TP + DzP	29 626	10 625	29 626		10 625
Rezerva - zamestnanci + bonusy	144 759	105 000	144 759		105 000
Rabat odberateľom	97 991	45 488	97 991		45 488
Služby skupina	888 001	86 338	888 001		86 338
Iné	26 625	111 900	26 625		111 900
	1 212 902	381 351	1 212 902	0	381 351

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie (2016) je uvedený v nasledujúcom prehľade. Spoločnosť využila vytvorené krátkodobé rezervy v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia, t. j. počas roka 2017:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)				Stav k 31. 12. 2016 f
	Stav k 1.1.2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	875 319	1 209 770	781 998	0	1 303 091
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	74 662	90 189	74 662		90 189
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	74 662	90 189	74 662	0	90 189
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	22 000	25 900	22 000		25 900
Rezerva TP + DzP	18 000	19 626	8 000		29 626
Rezerva - zamestnanci + bonusy	153 405	61 438	70 084		144 759
Rabat odberateľom	86 414	97 991	86 414		97 991
Služby skupina	519 526	888 001	519 526		888 001
Iné	1 312	26 625	1 312		26 625
	800 657	1 119 581	707 336	0	1 212 902

3. Závazky

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

	31/ 12/ 2017	31/ 12/ 2016
Závazky po lehote splatnosti	2 473 776	750 755
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 268 461	12 232 572
Krátkodobé záväzky spolu	6 742 237	12 983 327
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

Spoločnosť nemá záväzky, ktoré sú kryté záložným právom a ani nemá záväzky z finančného prenájmu.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

4. Odložený daňový záväzok

	31/12/2017	31/12/2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a	7 595 209	4 964 819
daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	7 595 209	4 964 819
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a	525 785	1 340 890
daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	525 785	1 340 890
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	1 560 422
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 705 409	1 651 888
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok/ pohľadávky (-/+)		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		

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	8 405	4 676
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 936	16 864
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	2 800
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>20 936</i>	<i>19 664</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>28 067</i>	<i>15 935</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 274	8 405

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 nečerpala žiadne bankové úvery.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

7. Deriváty

Spoločnosť nemá žiadne deriváty určené na obchodovanie alebo zabezpečovacie deriváty.

8. Časové rozlíšenie na strane pasív

Spoločnosť neúčtovala o žiadnych transakciách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Spoločnosť sa zaoberá hlavne výrobou jogurtov a mliečnych výrobkov (97%), smotanovou mrazenou zmrzlinou (1%) a predajom tovarov (0,2%). Mliečne výroby sa dodávajú do tuzemska (31%) a do štátov EÚ (69%).

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.01 a 05) v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu		Jogurty a mliečne výrobky	Zmrzlina	Tovar	Cisternové mlieko	Spolu
Tuzemsko	2017	11 375 585	296 925	71 030	159 508	11 903 048
	2016	11 802 414		345 816	34 060	12 182 290
Štáty EÚ	2017	25 036 105	0	0	726 802	25 762 907
	2016	26 113 842		0	841 156	26 954 998
	2017	36 411 690	296 925	71 030	886 310	37 665 955
	2016	37 916 256	0	345 816	875 216	39 137 288

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 112 839 EUR (v roku 2016 zníženie 128 277 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie o 36 597 EUR (v roku 2016 zníženie o 491 248 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2017	2016	Začiatočný stav	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok		2017	2016
b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary	-	-	101 508	-	- 101 508
Výrobky	281 203	317 800	707 540	- 36 597	- 389 740
Zvieratá	-	-			-
Spolu	281 203	317 800	809 048	- 36 597	- 491 248
Manká a škody				147 037	214 896
Vzorky				2 399	16 495
Dary				-	-
Scrap a kontrola kvality				-	131 580
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaz ziskov a strát				112 839	- 128 277

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. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766**

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
manažment fee	187 555	160 257
príspevok z mliečneho fondu	10 361	13 256
prijaté zmluvné pokuty	45 705	2 293
refakturácia ukončených obalov	101 734	
iné	20 309	66 376
ostatné výnosy z hosp. činnosti spolu	365 664	242 182

4. Finančné výnosy

Ostatné významné položky finančných výnosov na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Kurzové zisky	1 067	2 940
Kreditné úroky	746	465
Finančné výnosy spolu	1 813	3 405

5. 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	37 594 925	38 791 472
Tržby z predaja služieb	26 146	6 098
Tržby za tovar	71 030	345 816
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	37 692 101	39 143 387

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766****I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby**

Významné náklady spoločnosti za poskytnuté služby:

	Bežné účtovné obdobie 2017	Predchádzajúce účtovné obdobie 2016
Prepravné	4 077 953	4 404 851
Asistencia skupiny	816 918	1 109 427
Náklady na inzerciu	392 438	439 105
Marketing	446 189	534 529
Komis.p poplatky	165 285	251 906
Nájom pracovnej sily	396 241	419 431
Stočné	191 417	145 504
Opravy a údržba	87 666	391 470
Právne poradenstvo	25 246	36 565
Cestovné	42 372	32 995
Tekomunikačné služby	23 180	31 982
Náklady SBS	39 668	39 766
Náklady za poskytnuté služby audit + dane	33 776	71 157
Repre	11 886	22 660
IT služby	57 444	253 218
Nájom CHEP paliet	139 745	145 624
Nájom áut	67 986	35 605
Nájom externých skladov	189 314	204 087
Prenájom strojov a VZV	155 824	165 164
Grafické práce k výrobkom	89 876	52 412
Likvidácia odpadu	147 872	128 060
Poštovné/kuriérske služby	26 889	24 226
Externé analýzy	52 358	
Iné profesionálne služby	40 730	
Ostatné	210 102	321 818
Spolu	7 928 375	9 261 562

Najvýznamnejšie položky služieb predstavujú 90% celkových služieb. V ostatnom sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivito nižšie ako 10%.

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom v EUR:

	2017	2016
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	22 000	23 050
Iné uisťovacie audítorské služby	6 400	5 661
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo	5 376	41 902
Ostatné neaudítorské služby	0	544
Spolu	33 776	71 157

3. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli 264 949 EUR (2016: 294 340 EUR). Ostatné finančné náklady boli 33 244 EUR (2016: 44 687 EUR).

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2017			2016		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-5 476 261		100,00 %	-1 479 911		100,00 %
teoretická daň		-1 204 777	22,00 %		-325 580	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 947 391	648 426	-11,84 %	2 879 015	633 383	-11,57 %
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky						
Zmena sadzby dane						
Odpis nevyužitej odloženej daň.	1 560 422	343 293	-6,27 %			
Straty						
Umorenie daňovej straty				-1 399 104	-307 803	5,62 %
Iné					2 880	-0,05 %
Daňová licencia		2 880	-0,05 %		2 880	-0,05 %
Spolu	-968 448	-210 178	3,84 %	0	5 760	15,95 %
Splatná daň z príjmov		2 880	3,84 %		5 760	15,95 %
Odložená daň z príjmov			0,00 %			0,00 %
Celková daň z príjmov		2 880	3,84 %		5 760	15,95 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017	2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	1 399 104
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 560 422	161 517
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť nemá v nájme žiadny majetok.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť mala počas roku prenajatý nasledovný majetok:

- Elektro Klima – klimatizácia
- Fracetrack – tahač
- Meadwestvaco - klipovací stroj
- Ondrášek – dátumovacie stroje
- RICOH – tlačiareň
- Still/ IKB leasing– vysokozdvížne vozíky
- ARVAL/ DESTACAR – osobné autá
- CHEP – prenájom CHEP paliet
- Hopi Senec/Valtec Zvolen/, /Calmar sro Košice/ – prenájom skladových priestorov
- Messer – plynové flaše
- Initial – pracovné odevy
- M.Pedersen – kontajnery na odpad

3. Ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú v súvahe (neúčtuje sa o nich)

Spoločnosť nemá žiadne podsúvahové položky.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá žiadny podmienený záväzok.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť neposkytovala žiadne príjmy a výhody členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (v EUR) :

<i>Transakcie so spriaznenými osobami</i>		2017	2016
<u>Výnosy</u>	Predaj výrobkov a tovaru		
	Schreiber Foods España Suc. Portugal		52 836
	SCHREIBER FOODS PORTUGAL S.A.	36 800	320 352
	SCHREIBER CZECH REPUBLIC S.R.O.	134 295	30 181
	SCHREIBER FOODS BULGARIA EOOD	107 634	60 399
	SCHREIBER FOODS EUROPE GMBH, GERMANY	116 246	
	SCHREIBER FOODS ESPANA SL	22 674 143	24 543 330
		23 069 119	25 007 098
	Predaj služieb		
	SCHREIBER FRANCE - FR	3 692	
	SCHREIBER CZECH REPUBLIC S.R.O.	2 417	
	SCHREIBER FOODS ESPANA SL	3 162	
		9 271	0
	Ostatné výnosy		
	SCHREIBER EUROPE SL MADRID	347 811	
	SCHREIBER CZECH REPUBLIC S.R.O.	25 169	
	SCHREIBER DE CANARIAS, S.L.	522	
	SCHREIBER FOODS PORTUGAL S.A.	51 417	
	SCHREIBER FOODS ESPANA SL	60 466	
		485 385	0
<u>Náklady</u>	Nákup tovaru		
	SCHREIBER CZECH REPUBLIC S.R.O.	46 686	
		46 686	
	Nákup materiálu		
	SCHREIBER CZECH REPUBLIC S.R.O.	432 096	
		432 096	0
	Nákup služieb		
	Schreiber Foods España Suc. Portugal		44 744
	SCHREIBER CZECH REPUBLIC S.R.O.	2 535	
	SCHREIBER FOODS PORTUGAL S.A.		4 197
	SCHREIBER EUROPE SL MADRID		7 800
	SCHREIBER FOODS ESPANA SL	166 044	190 565
	SCHREIBER FOODS INC	32 833	441 369
		201 412	688 675
	Ostatné náklady		
	SCHREIBER FOODS ESPANA SL	18 381	
		18 381	
	Poplatky skupine		
	SCHREIBER EUROPE SL MADRID	1 368 346	247 707
		1 368 346	247 707
	Nákladové úroky krátk. pôžičky		
	SCHREIBER EUROPE SL MADRID	116 811	132 979
	SCHREIBER FOODS ESPANA SL	148 140	159 468
		264 951	292 447
	Nákup investície		
	SCHREIBER FOODS BULGARIA EOOD	55 591	
		55 591	

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:	31/12/2017	31/12/2016
Pohľadávky z obchodného styku		
SCHREIBER FOODS BULGARIA EOOD		19 898
SCHREIBER FRANCE - FR	3 692	
SCHREIBER CZECH REPUBLIC S.R.O.	59 021	
SCHREIBER EUROPE SL MADRID	36 598	
SCHREIBER FOODS EUROPE GMBH	31 524	
SCHREIBER FOODS PORTUGAL S.A.	1 560	
SCHREIBER FOODS ESPANA SL	1 448 204	1 756 620
	1 580 599	1 776 518
Závazky z obchodného styku		
SCHREIBER FOODS PORTUGAL S.A.		
SCHREIBER CZECH REPUBLIC S.R.O.	103 447	
SCHREIBER FOODS ESPANA SL	1 617	30 823
	105 064	30 823
Ostatné krátkodobé pôžičky		
SCHREIBER EUROPE SL MADRID	0	3 543 939
SCHREIBER FOODS ESPANA SL	0	4 467 336
	0	8 011 275

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

Po 31. decembri 2017 sa dňom 3. januára 2018 zrealizoval predaj obchodných podielov Schreiber Europe S.L. a Schreiber Foods International v plnej výške spoločnosti NEXO s.r.o., Topoľčany a Jurajovi Bladovi. Dňom 15. januára 2018 spoločnosť zmenila obchodný názov na Zvolenská mliekareň s.r.o..

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2017
	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie					0
Základné imanie	30 000 000	8 270 000			38 270 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	239 664				239 664
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľ)					
Ostatné fondy zo zisku					0
Štatutárne fondy	291 749				291 749
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 718 121				5 718 121
Neuhrazená strata minulých rokov	-20 277 203			-1 485 671	-21 762 874
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 485 671	-5 479 149		1 485 671	-5 479 149
Spolu	14 486 660	2 790 851	0	0	17 277 511

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

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2016 f
	Stav k 1.1.2016 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie					0
Základné imanie	30 000 000				30 000 000
Zmena základného imania					0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	239 664				239 664
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľy)					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Štatutárne fondy	291 749				291 749
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 718 121				5 718 121
Neuhradená strata minulých rokov	-18 767 275			-1 509 929	-20 277 203
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 509 929	-1 485 671		1 509 929	-1 485 671
Spolu	15 972 330	-1 485 671	0	0	14 486 660

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške -5 479 149,71 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je prevod straty na nerozdelené straty minulých rokov v plnej výške.

Valné zhromaždenie schválilo prevod výsledku hospodárenia z predchádzajúceho účtovného obdobia - 1 485 671 EUR na neuhradené straty minulých rokov.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy :

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	- 5 476 261	- 1 479 911
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	3 978 226	2 346 755
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 462 204	2 452 035
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	1 092 707	- 111 654
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	159 110	- 287 503
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	264 951	294 342
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 746	- 465
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	594 154	1 305 004
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	267 192	213 024
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	153 541	503 644
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	175 816	588 336
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	- 901 486	2 171 847
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	746	465
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	- 900 740	2 172 312
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 2 880	- 2 880
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	- 903 620	2 169 432
-----------	--	------------------	------------------

	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	- 677 546
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 490 618	- 979 656
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	8 430	
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	- 482 188	- 1 657 202

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom ímaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	8 720 000	
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	8 720 000	
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	- 8 011 275	- 700 000
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	- 8 011 275	- 700 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	708 725	- 700 000

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	- 677 083	- 187 770
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 607 451	1 795 221
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	930 368	1 607 451
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	930 368	1 607 451