

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	509,89	497,33
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	505	501
počet vedúcich zamestnancov	29	29

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 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 9. mája 2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017, výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok 11. mája 2018.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 9. mája 2018 schválilo spoločnosť Grant Thornton Audit, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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

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

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

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

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

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

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania alebo sa účtuje do spotreby materiálu podľa rozhodnutia spoločnosti. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20-50	lineárna	2 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	5 až 20	lineárna	5 až 20
Dopravné prostriedky	4-15	lineárna	6,7 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	10 až 100

(d) Cenné papiere a podiely

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

(e) Zásoby

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

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

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(i) Rezervy

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

(j) Záväzky

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

(k) Splatná daň z príjmov

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

(l) Odložené dane

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

- 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.

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reálnou hodnotou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

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

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(p) Prenájom (lízing)

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

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

(q) Cudzia mena

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

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

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

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

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

(r) Výnosy

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

(s) Porovnateľné údaje

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

(t) Oprava významných chýb

V účtovnom období 2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách na stranách 8-13.

Zaradenie nehmotného majetku v roku 2018 predstavujú hlavne náklady na softvér „Sharp“ pre oblasť reportingu (82 038 EUR), softvér pre distribúcia „Early shipment“ (27 889 EUR) a softvér „Travel management“ (19 716 EUR). Celkovo bol zaradený softvér v hodnote 142 509 EUR.

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

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

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

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

Naša spoločnosť v súvislosti s uvedenou investičnou pomocou obstará do 3 rokov od vydania rozhodnutia nové stroje, prístroje a zariadenia v minimálnej výške 4 250 tis. EUR. Zároveň sme v roku 2016 vytvorili 50 nových pracovných miest. Ku koncu roka 2018 bolo preinvestované v plnej výške oprávnených nákladov 4 250 tis. EUR.

Úbytky dlhodobého hmotného majetku predstavujú vyradenia nepotrebných strojných a ostatných zariadení (zostatková hodnota 10 152 EUR) a predaj nevyužívaných zariadení s nulovou zostatkovou hodnotou.

K nepoužívanému majetku má spoločnosť vytvorenú opravnú položku vo výške 90 842 EUR (2017: 103 115 EUR).

Majetok spoločnosti je poistený „all risk“ v spoločnosti AXA (Poistenie majetku v rámci skupiny). Ročné poistné je vo výške 44 700 EUR (2017: 40 754 EUR) (pokrýva poistenie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku a zásob).

Spoločnosť nevykazuje náklady na výskum a vývoj.

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

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

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2018 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 v pridruženom podniku je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2018)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Výskumný ústav mliekarenský a.s.	4,19	4,19	297 485	-15 970	12 116
Dlhodobý finančný majetok spolu					12 116

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

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Výskumný ústav mliekarenský a.s.	4,19	4,19	309 628	-30 088	12 116
Dlhodobý finančný majetok spolu					12 116

SYRÁŘEŇ BEL SLOVENSKO a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2018

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok		
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	4 854 949	0	0	0	0	0	4 854 949
Prírastky		0	142 509	0	0	0	0	0	142 509
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	4 997 458	0	0	0	0	0	4 997 458
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	4 560 545	0	0	0	0	0	4 560 545
Prírastky			116 770	0	0	0	0	0	116 770
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	4 677 315	0	0	0	0	0	4 677 315
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		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
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	294 404	0	0	0	0	0	294 404
Stav na konci účtovného obdobia		0	320 143	0	0	0	0	0	320 143

SYRÁREŇ BEL SLOVENSKO a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2017

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

SYRÁREŇ BEL SLOVENSKO a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2018

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	315 326	17 896 847	38 946 719	0	0	0	1 130 035	194 660	58 483 587	
Prírastky	0	84 943	1 482 698	0	0	0	732 937	14 433	2 315 011	
Úbytky	0	0	255 428	0	0	0	0	0	255 428	
Presuny	0	-71 156	1 334 017	0	0	0	-1 068 201	-194 660	0	
Stav na konci účtovného obdobia	315 326	17 910 634	41 508 006	0	0	0	794 771	14 433	60 543 170	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 703 616	24 990 175	0	0	0	0	0	31 693 791	
Prírastky	0	455 885	2 373 269	0	0	0	0	0	2 829 154	
Úbytky	0	0	258 891	0	0	0	0	0	258 891	
Presuny	0	-4 673	4 673	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 154 828	27 109 226	0	0	0	0	0	34 264 054	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	103 115	0	0	0	0	0	103 115	
Prírastky	0	0	32 660	0	0	0	0	0	32 660	
Úbytky	0	0	44 933	0	0	0	0	0	44 933	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	90 842	0	0	0	0	0	90 842	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	315 326	11 193 231	13 853 429	0	0	0	1 130 035	194 660	26 686 681	
Stav na konci účtovného obdobia	315 326	10 755 806	14 307 938	0	0	0	794 771	14 433	26 188 274	

SYRÁŘEŇ BEL SLOVENSKO a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2017

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

31.12.2018

12

SYRÁŘEŇ BEL SLOVENSKO a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2017

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

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Materiál	9 011	22 062	0	27 439	3 634
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	9 011	22 062	0	27 439	3 634

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky k pomaly obrátkovým zásobám obalov (3 634 EUR).

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

Zásoby hotových výrobkov, tovaru a materiálu sú poistené proti poškodeniu a zničeniu živelnou udalosťou v spoločnosti AXA (Poistenie majetku v rámci skupiny). Ročné poistné je vo výške 44 700 EUR (2017: 40 755 EUR) (pokrýva poistenie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku a zásob).

SYRÁREŇ BEL SLOVENSKO a.s. má zásoby uskladnené v skladoch tretích strán (VEDOS Prešov) v celkovej výške 848 002 EUR (2017: 775 929 EUR).

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nevykazuje zákazkovú výrobu.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)					Stav opravnej položky k 31.12.2018
	Stav opravnej položky k 31.12.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku účtovníctva		
a	b	c	d	e		f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepoj. jednot.	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohl. voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 110	0	1 359	0	0	5 751
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0	0
Ostatné pohl. v rámci podielovej účasti okrem pohl. voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	7 110	0	1 359	0	0	5 751

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

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účt.jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt.jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v z obchodného styku	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt.jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účt.jednotkám	2 947 871	0	2 947 871
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt.jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v z obchodného styku	2 747 586	30 170	2 777 756
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	23 828 369	0	23 828 369
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt.jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	418 162	0	418 162
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	29 941 988	30 170	29 972 158

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

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2018	31.12.2017
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	30 170	437 829
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	29 941 988	29 881 258
Krátkodobé pohľadávky spolu	29 972 158	30 319 087
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

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

Opis predmetu záložného práva

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

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	887	774
Bežné bankové účty	10 000	10 000
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	110 772	789 885
Spolu	121 659	800 659

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 401	12 746
Ostatné (predplatné)	5 401	12 746
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	5 401	12 746

8. Finančný prenájom (prenajímateľ)

Spoločnosť nevykazuje finančný prenájom.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1 Základné imanie

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

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

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

1.2 Podiely (akcie) na základnom imaní

Akcie a podiely na základnom imaní vlastnené Spoločnosťou: -

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

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

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

1.3 Zisk na akciu/podiel na vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti	Počet akcií	Menovitá hodnota 1 akcie	Výsledok hospodárenia		Zisk na 1 akciu	
			bežný rok	predchádzajúci rok	bežný rok	predchádzajúci rok
42 469 891	1 279 599	33,19	3 143 016	3 229 659	2,46	2,52

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2017				k 31. 12. 2018
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	228 972	3 825	0	0	232 797
Ostatné rezervy dlhodobé					
Zamestnanecké požitky	228 972	3 825	0	0	232 797
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	228 972	3 825	0	0	232 797
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 016 783	1 636 156	1 995 975	20 808	1 636 156
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	187 743	167 718	187 743	0	167 718
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	187 743	167 718	187 743	0	167 718
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rabat odberateľom	447 844	195 166	447 844	0	195 166
Odmeny zamestnancom	183 037	194 104	183 037	0	194 104
Rezerva za dodané služby a materiál	919 557	1 074 737	898 749	20 808	1 074 737
Rezerva na obst.majetku	278 602	4 431	278 602	0	4 431
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 829 040	1 468 438	1 808 232	20 808	1 468 438

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav k 31.12.2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2017 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	206 451	22 521	0	0	228 972
Ostatné rezervy dlhodobé					
Zamestnanecké požitky	206 451	22 521	0	0	228 972
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	206 451	22 521	0	0	228 972
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 883 803	2 016 783	1 864 323	19 480	2 016 783
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	151 819	187 743	151 819	0	187 743
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	151 819	187 743	151 819	0	187 743
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Rabat odberateľom	378 458	447 844	378 458	0	447 844
Odmeny zamestnancom	143 881	183 037	143 881	0	183 037
Rezerva na dodané služby a materiál	1 207 062	919 557	1 187 582	19 480	919 557
Rezerva na obst.majetku	2 583	278 602	2 583	0	278 602
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 731 984	1 829 040	1 712 504	19 480	1 829 040

Krátkodobé rezervy predstavujú: rezervu na nevyplatené mzdy a náhrady za nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov do fondov, bola vytvorená vo výške 167 718 EUR (r. 2017: 187 743 EUR), rezervu na odmeny vo výške 194 104 EUR (r. 2017: 183 037 EUR), rezervu na dodané služby, materiál a energie vo výške 1 074 737 EUR (r. 2017: 919 557 EUR), a rezervu na rabaty vo výške 195 166 EUR (r. 2017: 447 844 EUR) – tieto rezervy vznikli z dôvodu uzatvárania účtovného obdobia v skrátenom termíne. Použitie rezerv sa očakáva v roku 2019.

Ostatná dlhodobá rezerva na zamestnanecké požitky vo výške 232 797 EUR (r. 2017: 228 972 EUR) bola vytvorená na základe poistno-matematickej metódy, tzv. „Project Unit Credit Method“ bez využitia služieb certifikovaného aktuára. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných fixnou úrokovou mierou pri predpokladanom 2,67 % ročnom raste miezd. K 31. decembru 2018 sa tento program vzťahoval na 505 zamestnancov spoločnosti. K tomuto dátumu bol program tzv. nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú. Použitie rezervy sa očakáva v období po roku 2019.

Kľúčové poistnomatematické predpoklady:

	K 31. decembru 2018	K 31. decembru 2017
Reálna diskontná sadzba, p. a.	1,70 %	1,70 %
Reálna budúca miera nárastu miezd, p. a.	2,67 %	3,20 %
Fluktuácia zamestnancov, p. a.	11,58 %	11,63 %
Úmrtosť	0,99	0,99
Vek odchodu do dôchodku	62,38 pre mužov a od 59,74 do 62,38 pre ženy	62,25 pre mužov a od 59 do 62,25 pre ženy

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevufakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Ich výška k 31.12.2018 je 4 431 EUR (v roku 2017 278 602 EUR).

3. Závazky

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Dlhodobé záväzky spolu	23 192	40 241
Záväzky s dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	23 192	40 241
Krátkodobé záväzky spolu	8 808 868	9 839 320
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	8 727 097	8 264 690
Záväzky po lehote splatnosti	81 771	1 574 630

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

Štruktúra záväzkov podľa súvahových položiek je nasledujúca:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Dlhodobé záväzky spolu	23 192	40 241
Záväzky zo sociálneho fondu	23 192	40 241
Krátkodobé záväzky spolu	8 808 868	9 839 320
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným osobám	1 005 659	1 194 207
Ostatné záväzky z obchodného styku	6 859 085	7 843 772
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti	4 285	3 322
Záväzky voči zamestnancom	450 607	421 736
Záväzky zo sociálneho poistenia	317 417	296 674
Daňové záväzky a dotácie	162 129	65 725
Ostatné záväzky	9 686	13 884

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

Nevyfakturované dodávky mlieka, transferového dorovnania a ostatného materiálu predstavuje výšku 441 953 EUR (2017: 2 595 556 EUR).

4. Odložený daňový záväzok

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	10 416 247	10 068 925
– odpočítateľné	-94 477	-113 485
– zdaniteľné	10 510 724	10 182 410
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1 780 279	-1 945 187
– odpočítateľné	-1 780 279	-1 945 187
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	1 813 553	1 705 985
Zmena odloženého daňového záväzku	107 569	234 113
Zaúčtovaná ako náklad	107 569	234 113
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Suma odloženého daňového záväzku zahŕňa daň z rozdielu zostatkových cien dlhodobého majetku vo výške -2 207 252 EUR, nedaňových rezerv a záväzkov 373 859 EUR, opravných položiek 19 840 EUR.

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	40 241	36 087
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	68 499	63 837
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>68 499</i>	<i>63 837</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>85 548</i>	<i>59 683</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	23 192	40 241

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

6. Bankové úvery

Spoločnosť v rokoch 2018 a 2017 nevykazuje žiadne bankové úvery.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	932 907	1 034 083
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	932 907	1 034 083
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	92 397	88 931
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	92 397	88 931
Emisné kvóty	0	0
Spolu	1 025 304	1 123 014

Dotácie z fondu SAPARD boli poskytnuté na obstaranie majetku v roku 2004 vo výške 1 455 072 EUR. V r. 2016 bola schválená dotácia na rozšírenie výroby MBY vo výške 450 000 EUR. Umorené dotácie v roku 2018 boli vo výške 97 710 EUR (r. 2017: 80 173 EUR). Stav neumorených dotácií k 31. decembru 2018 je 1 025 304 EUR (r. 2017: 1 123 014 EUR).

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

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Výrobky		Tovar		Služby		Spolu	
	2018 b	2017 c	2018 d	2017 e	2018 f	2017 g	2018	2017
Tuzemsko	19 848 537	20 485 350	11 644 530	11 249 330	1 500	1 663	31 494 567	31 736 343
Európska únia	56 547 420	54 625 433	68 211	8 039	723 410	655 409	57 339 041	55 288 881
Mimo EÚ	641 639	612 286	0	0	0	0	641 639	612 286
Spolu	77 037 596	75 723 069	11 712 741	11 257 369	724 910	657 072	89 475 247	87 637 510

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

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

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

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je nárast 155 750 EUR (v roku 2017 nárast 274 329 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek bez vplyvu zmeny opravných položiek predstavuje zvýšenie 155 650 EUR (v roku 2017 zvýšenie 274 329 EUR).

a	2018	2017		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2018 e	2017 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	777 872	739 091	747 777	38 781	-8 686
Výrobky	1 611 623	1 494 754	1 211 739	116 869	283 015
Spolu	2 389 495	2 233 845	1 959 516	155 650	274 329
Manká a škody				100	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				155 750	274 329

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

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

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

	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov:	42 174	36 013
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	42 174	36 013
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	717 644	529 623
Dotácie na hospodársku činnosť	1 400	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	97 710	80 174
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	493 707	344 020
Zmluvné pokuty a penále	4 035	200
Výnosy z odpísaných pohľadávok	2 855	4 353
Inventúrny prebytok	48	0
Odpis záväzku	0	0
Náhrada za deštrukcie obalov	88 517	63 007
Náhrada škody	798	5 678
Iné	28 574	32 191
Finančné výnosy, z toho:	18 222	1
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>128</i>	<i>1</i>
Kurzové zisky realizované	128	1
Kurzové zisky nerealizované	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>18 094</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	18 094	0
Ostatné finančné výnosy (predané emisie a podiely)	0	0

4. Čistý obrat

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

	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	77 037 596	75 723 069
Tržby z predaja služieb	724 910	657 072
Tržby za tovar	11 712 741	11 257 369
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	89 475 247	87 637 510

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

Prehľad o nákladoch voči audítorovi/ audítorskej spoločnosti:

Názov položky	2018	2017
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	16 450	16 450
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 450	16 450
- iné uistovacie audítorské služby	0	0
- súvisiace audítorské služby	0	0
- daňové poradenstvo	0	0
- ostatné neaudítorské služby	0	0

2. Prehľad o osobných nákladoch:

Názov položky	2018	2017
- Mzdové náklady	6 894 193	6 385 739
- Ostatné náklady na závislú činnosť	344 885	307 248
- Sociálne poistenie	1 816 262	1 666 726
- Zdravotné poistenie	852 817	807 776
- Sociálne náklady	280 712	299 143
Spolu	10 188 869	9 466 632

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

	2018	2017
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	7 271 293	7 390 105
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>16 450</i>	<i>16 450</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	16 450	16 450
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>7 254 843</i>	<i>7 373 655</i>
Oprava a údržba	452 051	450 285
Cestovné	120 967	127 856
Náklady na školenia	53 042	65 900
Informačné technológie	645 805	604 500
Operatívny prenájom	249 020	230 998
Dopravné náklady a skladovanie	811 382	830 268
Reklama a propagácia	1 166 654	1 160 752
Manažérske služby	1 067 131	1 192 531
Administratívne služby - skupina	468 441	515 155
Upratovanie	59 403	54 512
Licencie	80 858	90 164
Telefony a poštovné	67 870	64 055
Prenájom ošatenia	130 568	126 657
Služby Študentského servisu a ost.prenájom pracovníkov	1 057 598	1 117 837
Reprezentačné	61 906	68 094
Náklady na prípravu obalov	10 043	4 065
Nábor zamestnancov	18 604	34 828
Nakladanie s odpadmi	123 762	101 684
Ostatné	609 738	533 514
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	133 996	98 636
Odpis nevymožiteľnej pohľadávky	1 833	2 475
Dary	16 351	1 470
Manká a škody	209	12
Pokuty a penále	1 660	3 597
Poistné	89 769	71 133
Iné	24 174	19 949
Finančné náklady, z toho:	5 361	4 494
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 485</i>	<i>575</i>
Kurzové straty realizované	1 485	575
Kurzové straty nerealizované	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>3 876</i>	<i>3 919</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	3 876	3 919

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 947 467,96	x	x	4 072 391,15	x	x
teoretická daň	x	828 968,27	21%	x	855 202,14	21%
Daňovo neuznané náklady	183 728,48	38 582,98	21%	172 576,76	36 241,12	21%
Výnosy nepodliehajúce dani		-	0%		-	0,00%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		-	0%		-	0,00%
Umorenie daňovej straty		-	0%		-	0,00%
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky		-	0%		-	0,00%
Zmena sadzby dane			0%		-	0,00%
Iné (daň vybraná zrážkou, daňová licencia)		- 63 099,00	0%		- 48 711,00	0%
Spolu	3 763 739,48	804 452,25	21%	4 244 967,91	842 732,26	21%
Splatná daň z príjmov	x	696 883,00	18%	x	608 619,00	15%
Odložená daň z príjmov	x	107 569,00	3%	x	234 113,00	6%
Celková daň z príjmov	x	804 452,00	21%	x	842 732,00	21%

V roku 2018 bol zúčtovaný rozdiel v dani za rok 2017 vzhľadom k podaniu daňového priznania v predĺženom termíne k 30.6.2018 vo výške 1 052 EUR. Daň z príjmov vo výkaze ziskov a strát za rok 2018 je 804 452 EUR.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2018	2017
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Prehľad o podsúvahových položkách

Spoločnosť eviduje položky na podsúvahových účtoch.

	2018	2017
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	223 500	223 028
Iné položky - zmluvy na odber mlieka	29 757 909	29 920 470
Iné položky - uzavreté investičné zmluvy	1 526 621	286 869

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme k 31.12.2018 (operatívny prenájom) 30 osobných áut. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2023. Spoločnosť nevie vyčíslit' reálnu hodnotu majetku v nájme. Závazok z lízingu evidovaný na podsúvahových účtoch za uvedené obdobie je vo výške 223 500 EUR (r.2017 223 028 EUR). Ročné nájomné je vo výške 193 428 EUR (r.2017 174 530 EUR).

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov – kancelária v Bratislave (254 m²) v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 3 mesiace. Ročné nájomné 34 125 EUR.

3. Ostatné finančné povinnosti

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

- Spoločnosť má časť administratívnych priestorov – kancelária v Bratislave (254 m²) v nájme od tretej osoby. Ročné nájomné predstavuje 34 125 EUR.
- Spoločnosť má záväzok vyplývajúci z uzavretých zmlúv na odber mlieka vo výške 29 757 909 EUR (r. 2017 29 920 470 EUR) a záväzky z uzavretých investičných zmlúv vo výške 1 526 621 EUR (r. 2017 286 869 EUR).

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

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

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

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Podmienенý majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny podmienený majetok nevykázaný v súvahe.

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

V rokoch 2018 a 2017 malo predstavenstvo 3 členov, dozorná rada 3 členov a výkonné vedenie 2 členov. V rokoch 2018 a 2017 neboli členom predstavenstva, dozornej rady alebo výkonnému vedeniu vyplatené žiadne mzdy (r. 17 účet 523) alebo odmeny (tantiémy).

K 31. decembru 2018 a 2017 spoločnosť neeviduje žiadne pohľadávky, záväzky, pôžičky alebo záruky členom predstavenstva, dozornej rady alebo výkonného vedenia.

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b		
	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2018	Časť 2 - rok 2017	
Priznané odmeny za výkon funkcie	0	0	0
	0	0	0
Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov	0	0	0
	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0
	0	0	0
Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia	0	0	0
	0	0	0
Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia	0	0	0
	0	0	0
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia	0	0	0
	0	0	0
Použitie finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely	7 349	4 850	67 949
	27 084	4 704	60 490

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

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba		Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			2018	2017
a	náklad výnos	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi				
BEL Polska Sp. z o.o.	nákup tovaru	01	309 517	0
BEL Polska Sp. z o.o.	predaj tovaru	02	163 561	374 655
BEL Polska Sp. z o.o.	náklad	03	10 025	8 434
BEL Polska Sp. z o.o.	výnos	03	337 012	279 460
BEL Sýry Česko, a.s.	nákup tovaru	01	1 847 197	1 902 695
BEL Sýry Česko, a.s.	predaj tovaru	02	2 446 725	2 109 148
BEL Sýry Česko, a.s.	náklad	03	842 281	963 049
BEL Sýry Česko, a.s.	výnos	03	600 683	649 788
Bel Belgium	predaj tovaru	02	6 711 683	7 483 442
Bel Belgium	výnos	03	244 356	268 526
BEL Deutschland GmbH	náklad	03	13 196	61 852
BEL Deutschland GmbH	výnos	03	33 148	29 435
Fromageries Bel - FBPF	nákup tovaru	01	17 040	46 233
Fromageries Bel - FBPF	predaj tovaru	02	52 423	22 000
Fromageries Bel - FBPF	náklad	03	24 460	40 785
Fromageries Bel - FBPF	výnos	03	0	979
Bel Leerdamer	nákup tovaru	01	6 181 132	5 859 362
Bel Leerdamer	náklad	03	4 335	8 147
Bel Leerdamer	výnos	03	156 504	137 320
BEL UK LTD	predaj služieb	03	8 026	881
Fromagerie Boursin S.A.S.	výnos	03	0	539
Fromagerie Boursin S.A.S.	predaj tovaru	02	0	21 053
Bel Nordic AB	výnos	03	0	1436
BEL USA	predaj tovaru	02	0	3048
BEL USA	výnos	03	3 807	0
PJSC Bel Shostka Ukraine	predaj tovaru	02	8 356	2827
PJSC Bel Shostka Ukraine	nákup tovaru	01	1 691	0
BEL EGYPT EXP. FOR CHEESE PROD.	predaj služieb	03	1 230	0

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

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2018	2017
a	b	c	d
Materská spoločnosť (ultimátne)			
Fromageries BEL S.A.			
<i>kúpa</i>	01	1 078 076	768 800
<i>predaj</i>	02	45 084 969	42 692 154
<i>poskytnutie služby (výnos a refakturácia)</i>	03	1 473 333	1 581 803
<i>poskytnutie služby (náklad)</i>	03	1 482 518	1 431 335
<i>licencie (nákup)</i>	05	75 844	89 744
<i>pôžička (výnosový úrok)</i>	08	18 094	0
<i>pôžička (nákladový úrok)</i>	08	0	0
01 – kúpa			
02 – predaj			
03 – poskytnutie služby			
05 – licencia			
08 – úver, pôžička			

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pohľadávky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	2 215 717	2 540 012
Pohľadávky z obchodného styku voči ost.prepojeným osobám	732 154	1 423 983
Ostatné pohľadávky voči materskej spoločnosti	23 828 369	22 150 523
Ostatné pohľadávky voči ost.prepojeným osobám	0	0
Spolu aktíva	26 776 240	26 114 518
Ostatné záväzky voči materskej spoločnosti	0	0
Ostatné záväzky voči ost.prepojeným osobám	0	0
Záväzky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	274 504	141 322
Záväzky z obchodného styku voči ost.prepojeným osobám	731 155	1 052 885
Spolu pasíva	1 005 659	1 194 207

Zostatky vyplývajúce z transakcií s materskou spoločnosťou:

Spriaznená osoba	Druh zostatku	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie (2018)	predchádzajúce účtovné obdobie (2017)
a	b	c	d
Fromageries Bel	pohľadávka	2 215 717	2 540 012
Fromageries Bel	záväzok	274 504	141 322
Fromageries Bel	pôžička / pohľadávka	23 828 369	22 150 523

Zostatky vyplývajúce z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Druh zostatku	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie (2018)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2017)
a	b	c	d
Bel Polska Sp. z o.o.	záväzok	601	296
Bel Polska Sp. z o.o.	pohľadávka	44 957	51 288
N.V. BEL BELGIUM S.A	pohľadávka	362 514	1 022 729
N.V. BEL BELGIUM S.A	záväzok	50 395	0
ROYAL BEL LEERDAMMER B.V.	záväzok	418 096	500 270
ROYAL BEL LEERDAMMER B.V.	pohľadávka	134 840	19 504
Bel Syry Cesko a.s.	záväzok	256 057	542 491
Bel Syry Cesko a.s.	pohľadávka	181 176	285 573
FROMAGERIES BEL PRODUCTION FRANCE	záväzok	4 315	9 828
FROMAGERIES BEL PRODUCTION FRANCE	pohľadávka	0	21 079
Fromagerie Boursin SAS	pohľadávka	0	21 593
Bel Deutschland GmbH	pohľadávka	5 276	2 217
Bel Deutschland GmbH	záväzok	0	0
BEL BRANDS USA HQ	pohľadávka	2 161	0
BEL EGYPT EXP. FOR CHEESE PROD.	pohľadávka	1 230	0
PJSC Bel Shostka Ukraine	záväzok	1 691	0

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

Po 31. decembri 2018 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

N. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2018 f
	Stav k 31.12.2017 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	42 469 891	-	0	0	42 469 891
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 552 970	0	0	322 966	2 875 936
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2450	0		2003	4453
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 229 659	3 143 016	2 904 690	-324 969	3 143 016
Spolu	48 254 970	3 143 016	2 904 690	0	48 493 296

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
	b	c	d	e	f
Základné imanie	42 469 891	0	0	0	42 469 891
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 243 199	0	0	309 771	2 552 970
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 042	0	1 592	0	2 450
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 097 705	3 229 659	2 787 934	-309 771	3 229 659
Spolu	47 814 837	3 229 659	2 789 526	0	48 254 970

Účtovný zisk za rok 2017 bol rozdelený takto:

	2017
Účtovný zisk	3 229 659

Rozdelenie účtovného zisku	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	322 966
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 003
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 904 690
Iné	0
Spolu	3 229 659

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 3 143 016 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu 314 302 EUR
- vyplatenie dividend 2 827 914 EUR
- prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov 800 EUR.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2018

	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	5 479 103	6 354 171
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	18 094	0
Zaplatená daň z príjmov	-604 907	-826 628
Vyplatené dividendy	-2 904 690	-2 789 526
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	1 987 600	2 738 017
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 987 600	2 738 017
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 678 622	-2 174 304
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	12 023	51 310
Obstaranie investícií		
Poskytnutý úver		
Splátky prijatých úverov		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 666 599	-2 122 994
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		
Poskytnutý úver	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov		
Splátky prijatých úverov	0	0
Príjmy z predaja emisných kvót		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-678 999	615 023
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	800 658	185 635
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	121 659	800 658

Peňažné toky z prevádzky

	2018	2017
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	3 947 468	4 072 391
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 938 672	3 301 181
Opravná položka k pohľadávkam	-1 359	-9 962
Opravná položka k zásobám	-5 377	-76 561
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-12 273	-354 713
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky		
Rezervy	3 825	22 521
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-4 770	-6 881
Výnosy z predaja emisií		
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku		
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 866 186	6 947 976
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	354 274	-2 037 136
Úbytok (prírastok) zásob	-323 087	-84 501
Zmena stavu krátkodobého fin.majetku	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-1 418 270	1 527 831
Peňažné toky z prevádzky	5 479 103	6 354 170

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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