

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- spracovanie mlieka - výroba mliečnych výrobkov,
- prevádzka mliekarní, výroba masla a syrov,
- výroba mrazených mliečnych výrobkov a zmrzlín,
- sprostredkovanie obchodu v oblasti spracovania a úpravy mlieka a mliečnych výrobkov,
- nákup a predaj mlieka a mliečnych výrobkov pre výrobnú spotrebu,
- maloobchod s mliečnymi výrobkami, s potravinami, polotovarmi, komponentami a pochutinami,
- management a marketing, poradenstvo, výskum trhu a ostatná činnosť v oblasti výroby mlieka a mliečnych výrobkov,
- rozvod elektriny,
- rozvod plynu,
- činnosti súvisiace s prevádzkou počítačov v rozsahu voľnej živnosti,
- spracovanie údajov,
- poradenská služba k programovému vybaveniu počítačov,
- vedenie účtovníctva,
- organizačné a ekonomické poradenstvo,
- spracovanie mlieka a ovčieho hrudkového syra na mliekarenské výrobky,
- obchod s mliekom a mliekarenskými výrobkami,
- obchod s potravinami, ovocím a zeleninou,
- cestná nákladná doprava,
- poradenská činnosť v poľnohospodárskej a potravinárskej oblasti v rozsahu voľných živností,
- obchodná činnosť v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- výroba nealkoholických nápojov,
- vydavateľská činnosť,
- sprostredkovanie vydávania katalógov,
- prenájom chladiarenských zariadení.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 18. júla 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

5. Údaje o skupine

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	290	265
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	288	274
počet vedúcich zamestnancov	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 18. júla 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Predstavenstvo:	Gilles Morel – predseda Guillaume Tudoux – člen Francois Wolfovski - člen	Daniel Jean-Louis Wamet – predseda Juergen Brunckhorst – člen Francois Wolfovski - člen
Dozorná rada:	Ing. Juraj Kučera Oldřich Obermaier Jean-Paul Torris	Oldřich Obermaier Jean-Paul Torris Ing. Oľga Babková
Prokurista:	Mgr. Miroslav Maňásek, MBA	Mgr. Miroslav Maňásek, MBA

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na zá- kladnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostat- ných po- ložkách VI ako na ZI v %	Výška prí- spevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
SAVENCIA FROMAGE & DAIRY EU-ROPE	8 499 904	100	100	0	0
Minoritní akcionári	96	0	0	0	0
Spolu	8 500 000	100	100	0	0

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	1 – 10	Lineárna	10 – 100
Ocenené práva (licencie)	3	Lineárna	33,33
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	10 - 30	lineárna	3,33 – 10
Stroje, prístroje a zariadenia	6 – 20	lineárna	5 – 16,67
Dopravné prostriedky	4 - 12	lineárna	25 – 8,3
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú reálnou hodnotou.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priame materiály, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prísluša. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na odchodné do dôchodku, životné a pracovné jubileá, nevyčerpané dovolenky a prémie vrátane sociálneho zabezpečenia, rabaty a bonusy odberateľom, na reštrukturalizáciu a na nevyfakturované dodávky a služby.

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

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

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzia mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja mliekarenských výrobkov a tovaru.

r) Porovnateľné údaje

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktívované		Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	náklady na vývoj	Softvér						
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	969 382	12 805	0	0	0	0	982 187
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	969 382	12 805	0	0	0	0	982 187
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	669 072	12 805	0	0	0	0	681 877
Prírastky	0	120 627	0	0	0	0	0	120 627
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	789 699	12 805	0	0	0	0	802 504
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	300 310	0	0	0	0	0	300 310
Stav k 31.12.2018	0	179 683	0	0	0	0	0	179 683

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie	0	969 382	12 805	0	0	0	0	982 187
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	969 382	12 805	0	0	0	0	982 187
Oprávky	0	547 814	12 805	0	0	0	0	560 619
Stav k 1.1.2017	0	121 258	0	0	0	0	0	121 258
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	669 072	12 805	0	0	0	0	681 877
Opravné položky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota	0	421 568	0	0	0	0	0	421 568
Stav k 1.1.2017	0	300 310	0	0	0	0	0	300 310
Stav k 31.12.2017	0	300 310	0	0	0	0	0	300 310

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2018 rovnako ako k 31. decembru 2017 žiadny dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani taký, pri ktorom má obmedzené právo nakladať s ním.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnu- teľné veci a súbory hnu- teľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stá- do a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	2 556 299	7 571 883	13 278 532	0	0	4 000	325 257	1 093 151	24 829 122
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 695 363	0	1 695 363
Úbytky	0	0	626 057	0	0	0	0	0	626 057
Presuny	0	596 528	1 625 167	0	0	0	-1 184 573	-1 037 122	0
Stav k 31.12.2018	2 556 299	8 168 411	14 277 642	0	0	4 000	836 047	56 029	25 898 428
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	6 181 431	9 058 690	0	0	0	0	0	15 240 121
Prírastky	0	280 819	841 595	0	0	0	0	0	1 122 414
Úbytky	0	0	613 417	0	0	0	0	0	613 417
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	6 462 250	9 286 868	0	0	0	0	0	15 749 118
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	885 788	203 418	0	0	0	0	0	1 089 206
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	110 035	153 198	0	0	0	0	0	263 233
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	775 753	50 220	0	0	0	0	0	825 973
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	2 556 299	504 664	4 016 424	0	0	4 000	325 257	1 093 151	8 499 795
Stav k 31.12.2018	2 556 299	930 408	4 940 554	0	0	4 000	836 047	56 029	9 323 337

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hnu- teľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stá- do a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	2 556 299	7 559 309	12 781 593	0	0	4 000	144 895	124 667	23 170 763
Prírastky	0	0	0	0	0	0	621 149	1 093 151	1 714 300
Úbytky	0	55 200	741	0	0	0	0	0	55 941
Presuny	0	67 774	497 680	0	0	0	-440 787	-124 667	0
Stav k 31.12.2017	2 556 299	7 571 883	13 278 532	0	0	4 000	325 257	1 093 151	24 829 122
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	5 944 555	8 066 905	0	0	0	0	0	14 011 460
Prírastky	0	292 076	992 464	0	0	0	0	0	1 284 540
Úbytky	0	55 200	679	0	0	0	0	0	55 879
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	6 181 431	9 058 690	0	0	0	0	0	15 240 121
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	1 126 526	253 022	0	0	0	0	0	1 379 548
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	240 738	49 604	0	0	0	0	0	290 342
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	885 788	203 418	0	0	0	0	0	1 089 206
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	2 556 299	488 228	4 461 666	0	0	4 000	144 895	124 667	7 779 755
Stav k 31.12.2017	2 556 299	504 664	4 016 424	0	0	4 000	325 257	1 093 151	8 499 795

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

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2018 rovnako ako k 31. decembru 2017 žiadny dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani taký, pri ktorom má obmedzené právo nakladať s ním.

3. Dlhodobý finančný majetok

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

[illegible]

Ocenenie reálnou hodnotou a metódou vlastného imania

Spoločnosť k 31. decembru 2018 ocenila reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania nasledovné zložky dlhodobého finančného majetku:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocene- nia na výsle- dok hospo- dárstva	Vplyv oce- nenia na vlastné imanie
MLIEKO - VÝSKUM, s.r.o.	20 049	20 049			
MILSTROM spol. s r.o.	2 257	2 257			
DFM ocenený v reálnej hodnote spo- lu	22 306	22 306	0	0	0
DFM ocenený metódou vlastného Imania spolu	0	0	0	0	0
Spolu	22 306	22 306	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocene- nia na výsle- dok hospo- dárstva	Vplyv oce- nenia na vlastné imanie
MLIEKO - VÝSKUM, s.r.o.	20 049	20 049			
MILSTROM spol. s r.o.	2 257	2 257			
DFM ocenený v reálnej hodnote spo- lu	22 306	22 306	0	0	0
DFM ocenený metódou vlastného imania spolu	0	0	0	0	0
Spolu	22 306	22 306	0	0	0

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	76 630	53 030	76 630	0	53 030
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 914	4 393	3 914	0	4 393
Výrobky	4 217	5 145	4 217	0	5 145
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	2 861	19 973	2 861	0	19 973
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	87 622	82 541	87 622	0	82 541

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia predajných cien.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Spoločnosť neeviduje zásoby, s ktorými by mala obmedzené právo nakladania k 31. decembru 2018 a 31. decembru 2017.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky		Zúčtovanie OP z dôvodu vy- radenia majet- ku z účtovníč- tva		Zúčtovanie OP z dôvodu zání- ku opodstatne- nosti		Tvorba OP		Stav k 1.1.2018	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:								114 000	99 000
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám								0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám								0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku								114 000	99 000
Krátkodobé pohľadávky spolu								114 000	99 000

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky		Zúčtovanie OP z dôvodu vy- radenia majet- ku z účtovníč- tva		Zúčtovanie OP z dôvodu zání- ku opodstatne- nosti		Tvorba OP		Stav k 1.1.2017	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:								283 000	114 000
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám								0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám								0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku								283 000	114 000
Krátkodobé pohľadávky spolu								283 000	114 000

Dôvodom tvorby a zúčtovania opravnej položky je najmä verné zobrazenie stavu aktív.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 070 958	1 063 408	6 134 366
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	647 835	0	647 835
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 423 123	1 063 408	5 486 531
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	238 562	0	238 562
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	236 198	0	236 198
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	2 364	0	2 364
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 309 520	1 063 408	6 372 928

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Pohľadávky spoločnosti nie sú predmetom záložného práva k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
Ostatné náklady	72 075	81 828
Spolu	72 075	81 828

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	169 833	170 602
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	42 388	6 682
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	42 388	6 682
Čerpanie sociálneho fondu	69 263	7 451
Konečný zostatok sociálneho fondu	142 958	169 833

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	142 958	0	0	142 958
Záväzky zo sociálneho fondu	0	142 958	0	0	142 958
Dlhodobé záväzky spolu	0	142 958	0	0	142 958

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 231 426	0	4 231 426
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 872 138	0	1 872 138
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 359 288	0	2 359 288
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	817 341	0	817 341
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	36 027	0	36 027
Záväzky voči zamestnancom	0	0	226 398	0	226 398
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	147 420	0	147 420
Daňové záväzky a dotácie	0	0	407 496	0	407 496
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 048 767	0	5 048 767

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	do jedného roka	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	169 833	0	0	169 833
Záväzky zo sociálneho fondu	0	169 833	0	0	169 833
Dlhodobé záväzky spolu	0	169 833	0	0	169 833

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 314 254	139 219	3 453 473
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 410 536	0	1 410 536
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 903 718	139 219	2 042 937
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	781 501	0	781 501
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	36 008	0	36 008
Záväzky voči zamestnancom	0	0	198 991	0	198 991
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	129 503	0	129 503
Daňové záväzky a dotácie	0	0	416 999	0	416 999
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 095 755	0	4 095 755

Záväzky Spoločnosti neboli k 31. decembru 2018 ani k 31. decembru 2017 kryté záložným právom na majetok Spoločnosti.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
	151 896	22 701	42 167	0	132 430
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	151 896	22 701	42 167	0	132 430
Odchodné do dôchodku a životné jubileá	151 896	22 701	42 167	0	132 430

Krátkodobé rezervy, z toho:	1 965 792	6 770 968	6 247 438	685 688	1 803 634
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>183 368</i>	<i>192 800</i>	<i>183 368</i>	<i>0</i>	<i>192 800</i>
Mzdy za nevyčerpanú nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	183 368	192 800	183 368	0	192 800
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 782 424</i>	<i>6 578 168</i>	<i>6 064 070</i>	<i>685 688</i>	<i>1 610 834</i>
Prémie vrátane sociálneho zabezpečenia	114 671	96 068	114 671	0	96 068
Energie, plyn, vodné, stočné	0	0	0	0	0
ACD pre odberateľov	207 447	1 612 308	985 337	508 688	325 730
Audit a právne služby	18 000	22 514	18 000	0	22 514
Rezerva na ostatné nevyfakturované dodávky	211 999	195 715	211 999	0	195 715
Rabat odberateľom	1 218 518	4 651 563	4 734 063	177 000	959 018
Rezerva na reštrukturalizáciu	11 789	0	0	0	11 789
Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	2 117 688	6 793 669	6 289 605	685 688	1 936 064

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Spoločnosť predpokladá použitie dlhodobej rezervy na odchodné zamestnancov do dôchodku a životné či pracovné jubileá v závislosti od počtu zamestnancov odchádzajúcich v jednotlivých rokoch do dôchodku resp. dosahujúcich životné či pracovné jubileá.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	38 162	48 492
Ostatné	38 162	48 492
Spolu	38 162	48 492

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	58 900 815	56 686 426
Tržby za vlastné výrobky	30 633 873	29 248 023
Tržby z predaja služieb	553 333	547 234
Tržby za tovar	27 713 609	26 891 169
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	620 965	996 152
Čistý obrat celkom	59 521 780	57 682 578

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky		Tovar		Služby		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	20 301 459	19 804 200	27 656 828	26 812 935	273 476	232 638	48 231 763	46 849 773
Maďarsko	927 132	614 603	0	0	3 195	1 765	930 327	616 368
Česká republika	5 292 199	5 402 086	7 358	7 612	262 089	288 266	5 561 646	5 697 964
Francúzsko	1 370 840	835 216	0	0	8 273	14 063	1 379 113	849 279
Nemecko	2 333 061	2 070 497	0	0	4 200	3 600	2 337 261	2 074 097
Rumunsko	236 955	290 116	0	0	2 100	4 920	239 055	295 036
Čína	0	0	0	0	0	0	0	0
Poľsko	147 705	159 436	0	0	0	296	147 705	159 732
Anglicko	24 522	23 389	49 423	55 317	0	0	73 945	78 706
Írsko	0	12 426	0	15 306	0	0	0	27 732
Holandsko	0	36 053	0	0	0	0	0	36 053
Ostatné	0	0	0	0	0	1 686	0	1 686
Spolu	30 633 873	29 248 022	27 713 609	26 891 170	553 333	547 234	58 900 815	56 686 426

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 19 759 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 69 693 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017	Stav k 1.1.2017	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2018	2017
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	1 358 391	1 550 033	1 362 243	-191 642	187 790
Výrobky	745 346	623 397	505 576	121 949	117 821
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	2 103 737	2 173 430	1 867 819	-69 693	305 611
Manká a škody	x	x	x	8 904	19 832
Reprezentačné	x	x	x	41 030	47 109
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-19 759	372 552

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	639 185	1 014 642
Predaj materiálu	275 266	841 756
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	9 400	60 000
Výnosy z dotácií	0	10 329
Ostatné	354 519	102 557
Finančné výnosy, z toho:	6 790	4 468
Kurzové zisky, z toho:	1 858	121
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	4 932	4 347
Ostatné výnosové úroky	4 932	4 347

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
	9 209 172	9 087 700
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	69 772	76 571
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	56 040	56 415
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	13 732	20 156
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	9 139 400	9 011 129
Doprava	1 419 398	1 301 882
Nájomné	229 155	264 668
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	53 725	68 316
Náklady na inzerciu, reklamu	1 973 808	2 197 789
Náklady na IT	378 833	213 971
Náklady na telekomunikačné služby	52 460	61 308
Servisné služby	60 361	44 076
Personálny leasing	400 184	408 684
Asistencia a služby poskytované v rámci konsolidovaného celku	796 844	776 849
Opravy	244 358	223 278
Stočné a náklady na čističku vôd	199 969	180 300
Reprezentačné	74 215	67 823
Strážna služba	88 584	74 375
Cestovné	83 204	94 647
Školenia a služby	19 199	58 768
Logistické služby	448 788	431 037
Rezerva na reštrukturalizáciu	0	0
Služby zdieľaných zamestnancov v rámci skupiny	675 931	672 703
Ostatné	1 940 384	1 870 655
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	538 930	924 225
Predaj materiálu	255 854	842 465
Manká a škody	210 884	32 631
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	9 774	62
Odpis pohľadávky	9 960	149 560
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-15 000	-169 000
Zmluvné pokuty a penále, nedaňové pokuty a penále	16 653	17 648
Dary	0	0
Ostatné	50 805	50 859
Finančné náklady, z toho:	147 511	148 890
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	24 344	29 740
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	123 167	119 150
Úrokové náklady	0	0
Poistenie majetku a pohľadávok	103 439	103 204
Bankové poplatky	19 728	15 946
Ostatné	0	0
Predané cenné papiere a podiely	0	0

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	4 856 323	4 189 853
Mzdy	3 470 150	3 020 490
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	858 100	750 614
Zdravotné poistenie	368 819	322 621
Sociálne zabezpečenie	0	0
DDS 3. pilier	3 166	2 748
Zákonné sociálne náklady	153 646	91 580
Ostatné sociálne náklady	2 442	1 800

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	2 012 920	0	-692 648	1 320 272
Zásoby	87 622	0	16 114	103 736
Pohľadávky	52 519	0	-15 000	37 519
Rezervy	1 964 255	0	50 780	2 015 035
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	4 117 316	0	-640 754	3 476 562
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	864 636	0	-134 558	730 078
Vplyv zmeny sadzby dane			0	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	864 636		-134 558	730 078
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	864 636		-134 558	730 078
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 790 562			4 227 655		
teoretická daň		586 018	21%		887 808	21%
Daňovo neuznané náklady	137 347	28 843		174 696	36 686	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	77 332		0	-4 557	
Spolu		692 193	25%		919 937	21,76%
Splatná daň z príjmov		557 635	20%		622 375	15%
Odložená daň z príjmov		134 558	5%		297 562	7%
Celková daň z príjmov		692 193	25%		919 937	22%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	9 659	12 183
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť má formou operatívneho prenájmu dohodnutý nájom služobných motorových vozidiel u spoločnosti ARVAL SLOVAKIA, a.s. V tabuľke vyššie uvádzame priemernú výšku mesačných nákladov za uvedený operatívny nájom vozidiel.

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup majetku	FROMAGERIES PERREAULT	0	2 366
Nákup materiálu	SB BIOTECHNOLOGIES	0	16 065
Nákup materiálu	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	0	1 556
Nákup materiálu	Zvenygorodka	9 400	0
Nákup materiálu	FROMAGERIES PERREAULT	575 429	574 847
Nákup služieb	Savencia Fromage & Dairy Deutschland	177 414	209 305
Nákup služieb	ELVIR S.A.S	0	0
Nákup služieb	PANNONTEJ ZRT	40 646	34 632
Nákup služieb	S.B. ALLIANCE	758 693	767 544
Nákup služieb	SB ALLIANCE INFORMATIQUE C-C	143 829	107 524
Nákup služieb	SÉGUR Formation	0	0
Nákup služieb	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	2 337 745	1 879 031
Nákup služieb	FROMAGERIE DES CHAUMES SAS	2 000	2 000
Nákup služieb	FROMAGERIES PERREAULT C-C	30 852	29 593
Nákup služieb	FROMARSAC C.C	5 863	1 500
Nákup služieb	SAVENCIA S.A.	433 938	314 885
Nákup služieb	EDELWEISS GMBH & Co. KG	0	0
Nákup služieb	Mleczarnia Turek Sp.z.o.o.	0	384
Nákup služieb	BG THOLY C-C	2 676	762
Nákup tovarov	Ferrari Giovanni Industria Caesaria	56 810	38 037
Nákup tovarov	ELVIR S.A.S	0	0
Nákup tovarov	PANNONTEJ RT	199 234	266 390
Nákup tovarov	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	19 470	17 540
Nákup tovarov	Mleczarnia Turek Sp.z.o.o.	600	783
Nákup tovarov	EDELWEISS GMBH & Co. KG	1 219 172	1 027 651
Nákup tovarov	Les Fromagers Associés	0	0
Predaj iné	Mleczarnia Turek Sp.z.o.o.	0	0
Predaj majetku	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	0	0
Predaj materiálu	SA SOREDAB	0	0
Predaj polotovarov	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	111 384	223 144
Predaj služieb	PANNONTEJ RT	0	3 899
Predaj služieb	Mleczarnia Turek Sp.z.o.o.	0	296
Predaj služieb	S.B. ALLIANCE	0	0
Predaj služieb	SÉGUR Formation	0	0
Predaj služieb	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	262 089	291 234
Predaj služieb	SA SOREDAB	0	0
Predaj služieb	S. C. Delaco	1 800	4 920
Predaj služieb	FROMARSAC C.C	0	11 430
Predaj služieb	Milkaut SA	0	1 686
Predaj služieb	Mleczarnia Turek Sp.z.o.o.	0	297
Predaj služieb	Savencia Fromage & Dairy Deutschland	0	3 600
Predaj služieb	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	0	0
Predaj výrobkov	EDELWEISS GMBH & Co. KG	2 297 754	2 018 097
Predaj výrobkov	PANNONTEJ RT	946 988	614 358

Predaj výrobkov	S. C. Delaco	240 300	293 790
Predaj výrobkov	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	5 421 523	3 961 931
Predaj výrobkov	FROMAGERIES PERREAULT	716 627	744 569
Predaj výrobkov	FROMARSAC C.C	655 486	93 279
Predaj výrobkov	Savencia Fromage & Dairy Deutschland	35 307	52 400
		Stav k	Stav k
		31.12.201	31.12.2017
		8	
Spriaznená osoba			

Závazky z obchodného styku	FROMARSAC C.C	253	0
Závazky z obchodného styku	Pannontej Zrt.	17 504	10 956
Závazky z obchodného styku	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	1 592 735	1 091 979
Závazky z obchodného styku	Mleczarnia Turek Sp. z.o.o	96 563	69 212
Závazky z obchodného styku	Elvir s.a.s.	0	0
Závazky z obchodného styku	Fromageries Perreault	46 996	64 438
Závazky z obchodného styku	SB Biotechnologies	0	0
Závazky z obchodného styku	S.B. ALLIANCE	0	0
Závazky z obchodného styku	SB ALLIANCE INFORMATIQUE C-C	8 507	8 905
Závazky z obchodného styku	Savencia SA	35 878	64 692
Závazky z obchodného styku	Ferrari Giovanni Ind. Casearia S.P.	3 752	5 528
Závazky z obchodného styku	FROMAGERIE DES CHAUMES C.C.	1 000	0
Závazky z obchodného styku	Savencia Fromage & Dairy Deutschland	0	0
Závazky z obchodného styku	BG THOLY C-C	1 338	762
Závazky z obchodného styku	S.B. ALLIANCE S.N.C.	37 578	94 064
Pohľadávky z obchodného styku	Savencia Fromage & Dairy Czech Republic, a.s.	293 205	3 120
Pohľadávky z obchodného styku	PANNONTEJ ZRT + Pannontej Zrt.	45 812	55 067
Pohľadávky z obchodného styku	S.C. DELACO DISTRIBUTION S.A.	16 650	12 231
Pohľadávky z obchodného styku	Zvenygorodka	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	Mlekoпродукт AD	2 337	2 350
Pohľadávky z obchodného styku	PERREAULT	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	EDELWEISS GMBH & CO	173 502	123 012
Pohľadávky z obchodného styku	Savencia F&D Deutschland GmbH	2 427	2 784
Pohľadávky z obchodného styku	Fromageries Perreault	58 559	108 568
Pohľadávky z obchodného styku	Mleczarnia Turek Sp. z.o.o	0	297
Pohľadávky z obchodného styku	Milkaut SA	0	1 686

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	8 500 000	0	0	0	8 500 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 691 562	0	0	0	1 691 562
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 722 468	1 607 719	0	0	4 330 187
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 307 718	2 098 369	3 307 718	0	2 098 369
Vlastné imanie spolu	16 221 748	3 706 088	3 307 718	0	16 620 118

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

Základné imanie Spoločnosti tvorí 8 500 000 akcií v menovitej hodnote 1 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Každý prevod akcií Spoločnosti na tretiu osobu musí vopred schváliť predstavenstvo Spoločnosti, inak je prevod neplatný.

Okrem majoritného akcionára SAVENCIA FROMAGE & DAIRY EUROPE S.A.S. majú podiel na základnom imaní aj minoritní akcionári. Celkový podiel minoritných akcionárov je nižší ako 0,01%. Podiel zisku na základnom imaní predstavuje 24,7 % (2017: 38,9%).

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 3 307 718 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Vyplatenie dividend
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 700 000
Rozdelenie podielu na zisku minulých let spoločníkom, členom	1 607 719
Spolu	3 307 718

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2018.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 790 562	4 227 655
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 246 361	1 405 798
Odpis zásob	210 884	32 632
Odpis pohľadávky	9 960	149 560
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-263 233	-290 342
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-15 000	-169 000
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-5 081	10 355
Zmena stavu rezerv	-181 624	-522 658
Úrokové náklady (netto)	-4 932	-4 347
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	374	-59 938
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 788 271	4 779 715

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	17 135	92 746
Úbytok (prírastok) zásob	-338 111	-395 147
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	776 569	193 836
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	4 243 864	4 671 150

Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4 243 864	4 671 150
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	4 932	4 347
Zaplatená daň z príjmov	-721 383	-454 681
Vyplatené dividendy	-1 699 980	-3 825 000
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	45
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 827 433	395 861
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 695 817	-1 714 301
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	9 400	60 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 686 417	-1 654 301
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	141 016	-1 258 440
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 498 051	4 756 491
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 639 067	3 498 051

