

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

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	1 698	4 191
Bežné bankové účty	10 000	10 000
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	135 222	213 482
Spolu	146 920	227 673

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 410	10 115
Ostatné (predplatné)	3 410	10 115
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	3 410	10 115

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	4 027 903	3 621 191	3,15	2,83

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				Stav k 31. 12. 2020 f
	Stav k 31. 12. 2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	247 241	21 727	0	0	268 968
Ostatné rezervy dlhodobé					
Zamestnanecké požitky	247 241	21 727	0	0	268 968
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	247 241	21 727	0	0	268 968
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 908 594	2 458 001	1 908 594	0	2 458 001
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	134 377	147 807	134 377	0	147 807
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	134 377	147 807	134 377	0	147 807
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rabat odberateľom	282 625	485 262	282 625	0	485 262
Odmeny zamestnancom	229 381	296 113	229 381	0	296 113
Rezerva za dodané služby a materiál	1 260 636	1 523 769	1 260 636	0	1 523 769
Rezerva na obst.majetku	1 575	5 050	1 575	0	5 050
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 774 217	2 310 194	1 774 217	0	2 310 194

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav k 31.12.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	232 797	14 444	0	0	247 241
Ostatné rezervy dlhodobé					
Zamestnanecké požitky	232 797	14 444	0	0	247 241
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	232 797	14 444	0	0	247 241
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 636 156	1 908 594	1 597 118	39 038	1 908 594
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	167 718	134 377	167 718	0	134 377
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	167 718	134 377	167 718	0	134 377
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Rabat odberateľom	195 166	282 625	195 166	0	282 625
Odmeny zamestnancom	194 104	229 381	194 104	0	229 381
Rezerva na dodané služby a materiál	1 074 737	1 260 636	1 035 699	39 038	1 260 636
Rezerva na obst.majetku	4 431	1 575	4 431	0	1 575
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 468 438	1 774 217	1 429 400	39 038	1 774 217

Krátkodobé rezervy predstavujú: rezervu na nevyplatené mzdy a náhrady za nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov do fondov, bola vytvorená vo výške 147 807 EUR (r. 2019: 134 377 EUR), rezervu na odmeny vo výške 296 113 EUR (r. 2019: 229 381 EUR), rezervu na dodané služby, materiál a energie vo výške 1 523 769 EUR (r. 2019: 1 260 636 EUR), a rezervu na rabaty vo výške 485 262 EUR (r. 2019: 282 625 EUR) – tieto rezervy vznikli z dôvodu uzatvárania účtovného obdobia v skrátenom termíne. Použitie rezerv sa očakáva v roku 2021.

Ostatná dlhodobá rezerva na zamestnanecké požitky vo výške 268 968 EUR (r. 2019: 247 241 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 3,2 % ročnom raste miezd. K 31. decembru 2020 sa tento program vzťahoval na 503 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 2021.

Kľúčové poistnomatematické predpoklady:

	K 31. decembru 2020	K 31. decembru 2019
Reálna diskontná sadzba, p. a.	1,00 %	1,00 %
Reálna budúca miera nárastu miezd, p. a.	3,20 %	3,33 %
Fluktuácia zamestnancov, p. a.	10,70 %	12,43 %
Úmrtosť	0,99	0,99
Vek odchodu do dôchodku	62,5 – 63,16 pre mužov a ženy, u žien sa znižuje podľa počtu detí	62,5 – 63,16 pre mužov a ženy, u žien sa znižuje podľa počtu detí

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Ich výška k 31.12.2020 je 5 050 EUR (v roku 2019 1 575 EUR).

3. Závazky

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Dlhodobé záväzky spolu	37 379	25 348
Záväzky s dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	37 379	25 348
Krátkodobé záväzky spolu	8 069 048	8 631 490
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	7 886 412	8 138 498
Záväzky po lehote splatnosti	182 636	492 992

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. 2020	31. 12. 2019
Dlhodobé záväzky spolu	37 379	25 348
Záväzky zo sociálneho fondu	37 379	25 348
Krátkodobé záväzky spolu	8 069 048	8 631 490
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným osobám	992 289	1 063 466
Ostatné záväzky z obchodného styku	6 005 076	6 484 770
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti	6 246	5 170
Záväzky voči zamestnancom	479 529	475 462
Záväzky zo sociálneho poistenia	349 516	333 764
Daňové záväzky a dotácie	227 228	258 679
Ostatné záväzky	9 164	10 179

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

Nevyfakturované dodávky mlieka, transferového dorovnania a ostatného materiálu predstavuje výšku 475 568 EUR (2019: 1 567 835 EUR).

4. Odložený daňový záväzok

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	11 256 036	10 728 267
– odpočítateľné	-172 505	-73 412
– zdaniteľné	11 428 541	10 801 679
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-2 649 891	-1 982 758
– odpočítateľné	-2 649 891	-1 982 758
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité 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	1 807 290	1 836 557
Zmena odloženého daňového záväzku	-29 267	23 004
Zaúčtovaná ako náklad	-29 267	23 004
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Suma odloženého daňového záväzku zahŕňa daň z rozdielu zostatkových cien dlhodobého majetku vo výške -2 399 994 EUR, nedaňových rezerv a záväzkov 556 478 EUR, opravných položiek 36 226 EUR.

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	25 348	23 192
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	83 580	74 495
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>83 580</i>	<i>74 495</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>71 549</i>	<i>72 339</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	37 379	25 348

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 2020 a 2019 nevykazuje žiadne bankové úvery.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	810 274	868 808
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	810 274	868 808
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	58 616	72 380
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	58 616	72 380
Emisné kvóty	0	0
Spolu	868 890	941 188

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 2020 boli vo výške 72 298 EUR (r. 2019: 84 116 EUR). Stav neumorených dotácií k 31. decembru 2020 je 868 890 EUR (r. 2019: 941 188 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	
	2020 b	2019 c	2020 d	2019 e	2020 f	2019 g	2020	2019
Tuzemsko	18 811 301	18 560 059	13 483 598	12 505 084	44 138	71 007	32 339 037	31 136 150
Európska únia	59 956 184	58 037 064	40 404	24 531	924 810	799 716	60 921 398	58 861 311
Mimo EÚ	1 858 155	1 331 080	0	0	0	0	1 858 155	1 331 080
Spolu	80 625 640	77 928 203	13 524 002	12 529 615	968 948	870 723	95 118 590	91 328 541

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, USA, Singapuru a na Ukrajinu.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je pokles 393 399 EUR (v roku 2019 nárast 138 199 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek bez vplyvu zmeny opravných položiek predstavuje zníženie 413 659 EUR (v roku 2019 zvýšenie 138 199 EUR).

a	2020	2019		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2020 e	2019 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	869 310	916 861	777 872	-47 551	138 989
Výrobky	1 244 726	1 610 834	1 611 623	-366 108	-789
Spolu	2 114 036	2 527 695	2 389 495	-413 659	138 200
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				20 260	0
Dary				0	0
Iné				0	-1
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-393 399	138 199

Rozdiel v roku 2020 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:

	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov:	79 608	102 154
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	79 608	102 154
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	524 716	659 561
Dotácie na hospodársku činnosť	3 300	-1 400
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	72 298	84 116
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	281 437	441 621
Zmluvné pokuty a penále	12 678	6 400
Výnosy z odpísaných pohľadávok	1 377	1 501
Inventúrny prebytok	0	0
Náhrada za deštrukcie obalov	55 351	117 275
Náhrada škody	60 269	498
Iné	38 006	9 550
Finančné výnosy, z toho:	18 626	18 890
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>148</i>	<i>25</i>
Kurzové zisky realizované	148	25
Kurzové zisky nerealizované	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>18 478</i>	<i>18 865</i>
Výnosové úroky	18 478	18 865
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:

	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	80 625 640	77 928 203
Tržby z predaja služieb	968 948	870 723
Tržby za tovar	13 524 002	12 529 615
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	95 118 590	91 328 541

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	2020	2019
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	16 450	16 450
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 450	16 450
- iné uisťovacie audítorské služby	0	0
- súvisiace audítorské služby	0	0
- daňové poradenstvo	0	0
- ostatné neaudítorské služby	0	0

2. Prehľad o osobných nákladoch:

Názov položky	2020	2019
- Mzdové náklady	7 965 119	7 257 354
- Ostatné náklady na závislú činnosť	347 623	364 623
- Sociálne poistenie	2 060 810	1 914 100
- Zdravotné poistenie	984 917	896 058
- Sociálne náklady	337 039	350 865
Spolu	11 695 508	10 783 000

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

	2020	2019
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	7 695 704	7 190 719
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej 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>7 679 254</i>	<i>7 174 269</i>
Oprava a údržba	483 196	451 713
Cestovné	42 513	125 400
Náklady na školenia	42 881	52 991
Informačné technológie	892 614	817 411
Operatívny prenájom	274 265	244 860
Dopravné náklady a skladovanie	756 817	930 042
Reklama a propagácia	1 735 123	1 453 852
Manažérske služby	1 175 877	1 051 938
Administratívne služby - skupina	475 847	445 692
Upratovanie	72 503	64 383
Licencie	78 098	69 791
Telefony a poštovné	70 336	67 272
Prenájom ošatenia	139 162	122 493
Služby Študentského servisu a ost.prenájom pracovníkov	1 121 331	1 063 019
Reprezentačné	76 618	69 422
Náklady na prípravu obalov	17 041	7 157
Nábor zamestnancov	15 017	18 530
Nakladanie s odpadmi	77 080	41 818
Ostatné	132 935	76 485
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toh	139 196	138 460
Odpis nevymožiteľnej pohľadávky	6 187	82
Dary	10 247	10 625
Manká a škody	0	0
Pokuty a penále	1 954	4 095
Poistné	96 302	94 025
Iné	24 506	29 633
Finančné náklady, z toho:	5 090	5 031
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>669</i>	<i>928</i>
Kurzové straty realizované	669	928
Kurzové straty nerealizované	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>4 421</i>	<i>4 103</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	4 421	4 103

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:	5 026 450	x	x	4 524 055	x	x
teoretická daň	x	1 055 554	21%	x	950 051	21%
Daňovo neuznané náklady	319 482	67 091	1,33%	45 922	9 644	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 vyberaná zrážkou, daňová licencia)		- 124 100	-2,47%		- 56 832	-1%
Spolu	5 345 932	998 546	19,87%	4 569 976	902 864	20%
Splatná daň z príjmov	x	1 027 813	20,45%	x	879 860	19%
Odložená daň z príjmov	x	- 29 267	-0,58%	x	23 004	1%
Celková daň z príjmov	x	998 546	19,87%	x	902 864	20%

V roku 2020 bol zúčtovaný rozdiel v dani za rok 2019 vzhľadom k podaniu dodatočného daňového priznania a daňového priznania v predĺženom termíne k 30.6.2020 vo výške -1 540 EUR. Daň z príjmov vo výkaze ziskov a strát za rok 2020 je 998 546 EUR.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2020	2019
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.

	2020	2019
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
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	298 335	204 417
Iné položky - zmluvy na odber mlieka	29 355 151	29 971 599
Iné položky - uzavreté investičné zmluvy	951 661	1 288 850

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme k 31.12.2020 (operatívny prenájom) 33 osobných áut. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2023. Spoločnosť nevie vyčíslieť reálnu hodnotu majetku v nájme. Závazok z lízingu áut evidovaný na podsúvahových účtoch za uvedené obdobie je vo výške 298 335 EUR (r.2019 204 417 EUR). Ročné nájomné je vo výške 224730 EUR (r.2019 218 298 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 34 904 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 34 904 EUR.
- Spoločnosť má záväzok vyplývajúci z uzavretých zmlúv na odber mlieka vo výške 29 355 151 EUR (r. 2019 29 971 599 EUR) a záväzky z uzavretých investičných zmlúv vo výške 951 661 EUR (r. 2019 1 288 850 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:

Podmienený 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 2020 a 2019 malo predstavenstvo 3 členov, dozorná rada 3 členov a výkonné vedenie 2 členov. V rokoch 2020 a 2019 neboli členom predstavenstva, dozornej rady alebo výkonnému vedeniu vyplatené žiadne mzdy (r. 17 účet 523) alebo odmeny (tantiémy).

K 31. decembru 2020 a 2019 spoločnosť neevviduje 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		
	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2020	Časť 2 - rok 2019	
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
Použité finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely	7 024	0	46 048
	7 691	879	51 821

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

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	náklad výnos	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			2020 c	2019 d
a				
Transakcie so sesterskými podnikmi				
BEL Polska Sp. z o.o.	nákup tovaru	01	21 785	616
BEL Polska Sp. z o.o.	predaj tovaru	02	165 296	195 767
BEL Polska Sp. z o.o.	náklad	03	8 318	6 591
BEL Polska Sp. z o.o.	výnos	03	356 603	336 412
BEL Sýry Česko, a.s.	nákup tovaru	01	1 893 962	1 808 817
BEL Sýry Česko, a.s.	predaj tovaru	02	1 918 599	2 355 701
BEL Sýry Česko, a.s.	náklad	03	743 201	751 894
BEL Sýry Česko, a.s.	výnos	03	698 968	638 640
Bel Belgium	predaj tovaru	02	6 862 482	6 069 052
Bel Belgium	výnos	03	278 325	227 827
LVQR DIFFUSION SARL	náklad	03	2 616	0
BEL Deutschland GmbH	výnos	03	8 020	79 209
Fromageries Bel - FBPF	nákup tovaru	01	36 410	168 353
Fromageries Bel - FBPF	predaj tovaru	02	3 629	80 353
Fromageries Bel - FBPF	náklad	03	21 801	20 731
Royal Bel Leerdammer B.V.	nákup tovaru	01	7 030 711	6 516 164
Royal Bel Leerdammer B.V.	náklad	03	760	0
Royal Bel Leerdammer B.V.	výnos	03	120 677	147 219
BEL UK LTD	predaj služieb	03	1 527	0
GRUPO FROMAGERIES BEL ESPANA	výnos	03	0	144
Fromageries Bel Portugal SA	výnos	03	0	125
Fromageries Bel Canada	výnos	03	0	575
BEL USA	predaj tovaru	02	959 775	353 462
BEL USA	výnos	03	130 242	73 327
PIJC Bel Shostka Ukraine	predaj tovaru	02	0	0
PIJC Bel Shostka Ukraine	nákup tovaru	01	0	1 579
Bel Nederland B.V.	predaj služieb	03	733	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	
		2020	2019
a	b	c	d
Materská spoločnosť (ultimátna)			
Fromageries BEL S.A.			
kúpa	01	717 090	845 134
predaj	02	48 611 641	47 355 425
poskytnutie služby (výnos a refaktúracia)	03	1 838 756	1 413 187
poskytnutie služby (náklad)	03	1 951 203	1 823 842
licencie (nákup)	05	59 171	67 410
pôžička (výnosový úrok)	08	18 478	18 865
pôžička (nákladový úrok)	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. 2020	31. 12. 2019
Pohl'adávky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	4 831 491	4 100 248
Pohl'adávky z obchodného styku voči ost.prepojeným osobám	1 072 877	746 370
Ostatné pohľadávky voči materskej spoločnosti	22 089 942	21 719 664
Ostatné pohľadávky voči ost.prepojeným osobám	0	0
Spolu aktíva	27 994 310	26 566 282
Ostatné záväzky voči materskej spoločnosti	0	0
Ostatné záväzky voči ost.prepojeným osobám	0	0
Záväzky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	161 208	321 967
Záväzky z obchodného styku voči ost.prepojeným osobám	831 081	741 499
Spolu pasíva	992 289	1 063 466

Zostatky vyplývajúce z transakcií s materskou spoločnosťou:

Spriaznená osoba	Druh zostatku	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie (2020)	predchádzajúce účtovné obdobie (2019)
a	b	c	d
BEL S.A.	pohľadávka	4 831 491	4 100 248
BEL S.A.	záväzok	161 208	321 967
BEL S.A.	pôžička / pohľadávka	22 089 942	21 719 664

Zostatky vyplývajúce z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Druh zostatku	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie (2020)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2019)
a	b	c	d
Bel Polska Sp. z o.o.	záväzok	1 468	544
Bel Polska Sp. z o.o.	pohľadávka	43 546	46 862
N.V. BEL BELGIUM S.A	pohľadávka	529 334	258 346
N.V. BEL BELGIUM S.A	záväzok	0	147 469
ROYAL BEL LEERDAMMER B.V.	záväzok	626 050	352 235
ROYAL BEL LEERDAMMER B.V.	pohľadávka	166 879	222 265
Bel Syry Cesko a.s.	záväzok	197 815	209 287
Bel Syry Cesko a.s.	pohľadávka	176 770	168 602
FROMAGERIES BEL PRODUCTION FRANCE	záväzok	5 748	24 335
FROMAGERIES BEL PRODUCTION FRANCE	pohľadávka	0	8 461
Fromagerie Boursin SAS	pohľadávka	0	0
Bel Deutschland GmbH	pohľadávka	2 537	6 378
BEL BRANDS USA HQ	záväzok	0	7 629
BEL BRANDS USA HQ	pohľadávka	153 811	35 456
BEL EGYPT EXP. FOR CHEESE PROD.	pohľadávka	0	0
PJSC Bel Shostka Ukraine	záväzok	0	0

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

Po 31. decembri 2020 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. Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Naša spoločnosť vzhľadom k výrobnému programu v oblasti potravinárstva nezaznamenala pokles predaja. Manažment aj naďalej bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

N. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2020 f
	Stav k 31.12.2019 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	3 190 238	0	0	362 119	3 552 357
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	5253	0	3 906	0	1347
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 621 191	4 027 903	3 259 072	-362 119	4 027 903
Spolu	49 286 573	4 027 903	3 262 978	0	50 051 498

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					f
	Stav k 31.12.2018 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2019	
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	2 875 936	0	0	314 302	3 190 238	
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0	
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0	
Ostatné fondy	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 453	0	0	800	5 253	
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 143 016	3 621 191	2 827 914	-315 102	3 621 191	
Spolu	48 493 296	3 621 191	2 827 914	0	49 286 573	

Účtovný zisk za rok 2019 bol rozdelený takto:

	2019
Účtovný zisk	3 621 191

Rozdelenie účtovného zisku	2019
Prídel do zákonného rezervného fondu	362 119
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	3 259 072
Iné	0
Spolu	3 621 191

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 4 027 903 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu 402 790 EUR
- vyplatenie dividend 3 621 265 EUR
- preúčtovanie na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 3 848 EUR.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2020

	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	6 770 204	7 932 836
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	18 478	18 865
Zaplatená daň z príjmov	-1 061 246	-786 402
Vyplatené dividendy	-3 261 901	-2 827 914
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	2 465 535	4 337 385
Prijmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 465 535	4 337 385
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 546 388	-4 233 635
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	100	2 264
Obstaranie investícií		
Poskytnutý úver		
Splátky prijatých úverov		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 546 288	-4 231 371
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania		
Poskytnutý úver	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov		
Splátky prijatých úverov	0	0
Prijmy z predaja emisných kvót		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-80 753	106 014
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	227 673	121 659
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	146 920	227 673

Peňažné toky z prevádzky

	2020	2019
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	5 026 449	4 524 055
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 096 483	3 043 746
Opravná položka k pohľadávkam	53 851	98 677
Opravná položka k zásobám	-4 397	4 578
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	43 255	-25 642
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky	21 727	14 444
Rezervy	-100	-230
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-18 478	-18 865
Výnosy z finančného majetku		
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku	1 044	885
Iné nepeňažné operácie	8 219 834	7 641 648
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	8 219 834	7 641 648
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 492 891	379 347
Úbytok (prírastok) zásob	157 861	-6 916
Zmena stavu krátkodobého fin.majetku	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-114 600	-81 243
Peňažné toky z prevádzky	6 770 204	7 932 836

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.