

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	3 298 117	4 027 903	2,58	3,15

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2020				k 31. 12. 2021
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	268 968	24 953	0	0	293 921
Ostatné rezervy dlhodobé					
Zamestnanecké požitky	268 968	24 953	0	0	293 921
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	268 968	24 953	0	0	293 921
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 458 001	3 016 270	2 458 001	0	3 016 270
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	147 807	192 132	147 807	0	192 132
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	147 807	192 132	147 807	0	192 132
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rabat odberateľom	485 262	297 922	485 262	0	297 922
Odmeny zamestnancom	296 113	310 224	296 113	0	310 224
Rezerva za dodané služby a materiál	1 523 769	2 215 992	1 523 769	0	2 215 992
Rezerva na obst.majetku	5 050	0	5 050	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 310 194	2 824 138	2 310 194	0	2 824 138

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav k 31.12.2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2020 f
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 spolu					
Rabat odberateľom	282 625	485 262	282 625	0	485 262
Odmeny zamestnancom	229 381	296 113	229 381	0	296 113
Rezerva na 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

Krátkodobé rezervy predstavujú: rezervu na nevyplatené mzdy a náhrady za nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov do fondov, bola vytvorená vo výške 192 132 EUR (r. 2020: 147 807 EUR), rezervu na odmeny vo výške 310 224 EUR (r. 2020: 296 113 EUR), rezervu na dodané služby, materiál a energie vo výške 2 215 992 EUR (r. 2020: 1 523 769 EUR), a rezervu na rabaty vo výške 297 922 EUR (r. 2020: 485 262 EUR) – tieto rezervy vznikli z dôvodu uzatvárania účtovného obdobia v skrátenom termíne. Použitie rezerv sa očakáva v roku 2022.

Ostatná dlhodobá rezerva na zamestnanecké požitky vo výške 293 921 EUR (r. 2020: 268 968 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 4,1 % ročnom raste miezd. K 31. decembru 2021 sa tento program vzťahoval na 501 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 2022.

Kľúčové poistnomatematické predpoklady:

	K 31. decembru 2021	K 31. decembru 2020
Reálna diskontná sadzba, p. a.	1,00 %	1,00 %
Reálna budúca miera nárastu miezd, p. a.	4,10 %	3,20 %
Fluktuácia zamestnancov, p. a.	9,40 %	10,70 %
Úmrtnosť	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 31.12.2021 je 0 EUR (v roku 2020 5 050 EUR).

3. Závazky

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dlhodobé záväzky spolu	23 783	37 379
Závazky s dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	23 783	37 379
Krátkodobé záväzky spolu	8 205 285	8 069 048
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	8 188 290	7 886 412
Závazky po lehote splatnosti	16 995	182 636

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. 2021	31. 12. 2020
Dlhodobé záväzky spolu	23 783	37 379
Závazky zo sociálneho fondu	23 783	37 379
Krátkodobé záväzky spolu	8 205 285	8 069 048
Závazky z obchodného styku voči prepojeným osobám	556 456	992 289
Ostatné záväzky z obchodného styku	6 708 790	6 005 076
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti	7 409	6 246
Závazky voči zamestnancom	496 970	479 529
Závazky zo sociálneho poistenia	352 472	349 516
Daňové záväzky a dotácie	76 440	227 228
Ostatné záväzky	6 748	9 164

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

Nevyfakturované dodávky mlieka, transferového dorovnania a ostatného materiálu predstavuje výšku 2 215 810 EUR (2020: 475 568 EUR).

4. Odložený daňový záväzok

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	11 716 454	11 256 036
– odpočítateľné	-71 901	-172 505
– zdaniteľné	11 788 355	11 428 541
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-3 069 609	-2 649 891
– odpočítateľné	-3 069 609	-2 649 891
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzbá 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	1 815 837	1 807 290
Zmena odloženého daňového záväzku	8 547	-29 267
Zaúčtovaná ako náklad	8 547	-29 267
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Suma odloženého daňového záväzku zahŕňa daň z rozdielu zostatkových cien dlhodobého majetku vo výške -2 475 554 EUR, nedaňových rezerv a záväzkov 644 618 EUR, opravných položiek 15 099 EUR.

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	37 379	25 348
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	89 414	83 580
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>89 414</i>	<i>83 580</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>103 010</i>	<i>71 549</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	23 783	37 379

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 2021 a 2020 nevykazuje žiadne bankové úvery.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	719 697	810 274
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	719 697	810 274
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	59 839	58 616
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	59 839	58 616
Emisné kvóty	0	0
Spolu	779 536	868 890

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 2021 boli vo výške 89 354 EUR (r. 2020: 72 598 EUR). Stav neumorených dotácií k 31. decembru 2021 je 778 536 EUR (r. 2020: 868 890 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	
	2021 b	2020 c	2021 d	2020 e	2021 f	2020 g	2021	2020
Tuzemsko	19 106 688	18 811 301	14 630 365	13 483 598	52 333	44 138	33 789 386	32 339 037
Európska únia	44 684 769	59 956 184	149 577	40 404	1 028 465	924 810	45 862 811	60 921 398
Mimo EÚ	17 500 849	1 858 155	0	0	0	0	17 500 849	1 858 155
Spolu	81 292 306	80 625 640	14 779 942	13 524 002	1 080 798	968 948	97 153 046	95 118 590

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. exportovala svoje výrobky do Bulharska, Českej republiky, Nemecka, Maďarska, Poľska, Francúzska, Veľkej Británie, 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 nárast 51 869 EUR (v roku 2020 pokles 393 399 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek bez vplyvu zmeny opravných položiek predstavuje zvýšenie 36 905 EUR (v roku 2020 zníženie 413 659 EUR).

a	2021	2020		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2021 e	2020 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	938 707	869 310	916 861	69 397	-47 551
Výrobky	1 212 233	1 244 726	1 610 834	-32 493	-366 108
Spolu	2 150 940	2 114 036	2 527 695	36 904	-413 659
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				4 176	20 260
Dary				0	0
Iné				10 789	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				51 869	-393 399

Rozdiel v roku 2021 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:

	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov:	45 189	79 608
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	45 189	79 608
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	487 674	524 716
Dotácie na hospodársku činnosť	7 878	3 300
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	89 353	72 298
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	223 027	281 437
Zmluvné pokuty a penále	18 861	12 678
Výnosy z odpísaných pohľadávok	1 547	1 377
Inventúrny prebytok	0	0
Náhrada za deštrukcie obalov	127 717	55 351
Náhrada škody	5 504	60 269
Iné	13 787	38 006
Finančné výnosy, z toho:	19 948	18 626
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>140</i>	<i>148</i>
Kurzové zisky realizované	140	148
Kurzové zisky nerealizované	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>19 808</i>	<i>18 478</i>
Výnosové úroky	19 808	18 478
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:

	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	81 292 306	80 625 640
Tržby z predaja služieb	1 080 798	968 948
Tržby za tovar	14 779 942	13 524 002
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	97 153 046	95 118 590

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	2021	2020
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	2021	2020
- Mzdové náklady	8 214 955	7 965 119
- Ostatné náklady na závislú činnosť	333 705	347 623
- Sociálne poistenie	2 099 720	2 060 810
- Zdravotné poistenie	1 044 561	984 917
- Sociálne náklady	389 809	337 039
Spolu	12 082 750	11 695 508

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

	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	8 393 236	7 695 704
<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>8 376 786</i>	<i>7 679 254</i>
Oprava a údržba	507 947	483 196
Cestovné	57 688	42 513
Náklady na školenia	86 708	42 881
Informačné technológie	859 545	892 614
Operatívny prenájom	272 575	274 265
Dopravné náklady a skladovanie	1 119 488	756 817
Reklama a propagácia	2 015 210	1 735 123
Manažérske služby	1 228 964	1 175 877
Administratívne služby - skupina	385 486	475 847
Upratovanie	74 793	72 503
Licencie	69 963	78 098
Telefony a poštovné	60 548	70 336
Prenájom ošatenia	146 164	139 162
Služby Študentského servisu a ost.prenájom pracovníkov	1 069 710	1 121 331
Reprezentačné	35 877	76 618
Náklady na prípravu obalov	23 489	17 041
Nábor zamestnancov	43 342	15 017
Nakladanie s odpadmi	77 156	77 080
Ostatné	242 133	132 935
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	134 253	139 196
Odpis nevymožiteľnej pohľadávky	4 124	6 187
Dary	9 469	10 247
Manká a škody	0	0
Pokuty a penále	825	1 954
Poistné	91 506	96 302
Iné	28 329	24 506
Finančné náklady, z toho:	7 782	5 090
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 283</i>	<i>669</i>
Kurzové straty realizované	3 283	669
Kurzové straty nerealizované	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>4 499</i>	<i>4 421</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	4 499	4 421

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 obd.		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 123 463	x	x	5 026 450	x	x
teoretická daň	x	865 927	21%	x	1 055 554	21%
Daňovo neuznané náklady	118 566	24 899	0,60%	319 482	67 091	1,33%
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)		- 65 480	-1,59%		- 124 100	-2,47%
Spolu	4 242 029	825 346	20,01%	5 345 932	998 546	19,87%
Splatná daň z príjmov	x	816 799	19,81%	x	1 027 813	20,45%
Odložená daň z príjmov	x	8 547	0,21%	x	- 29 267	-0,58%
Celková daň z príjmov	x	825 346	20,01%	x	998 546	19,87%

Daňové priznanie za rok 2020 bolo predložené v predĺženom termíne k 30.6.2021. Daň z príjmov vo výkaze ziskov a strát za rok 2021 je 825 346 EUR.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021	2020
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.

	2021	2020
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	460 788	298 335
Iné položky - zmluvy na odber mlieka	28 876 712	29 355 151
Iné položky - uzavreté investičné zmluvy	1 848 048	951 661

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme k 31.12.2021 (operatívny prenájom) 34 osobných áut. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2026. Spoločnosť nevie vyčíslieť reálnu hodnotu majetku v nájme. Závazok z lízingu áut evidovaný na podsúvahových účtoch za uvedené obdobie je vo výške 460 788 EUR (r.2020 298 335 EUR). Ročné nájomné je vo výške 221 752 EUR (r.2020 224 730 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 34 812 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 34 812 EUR.
- Spoločnosť má záväzok vyplývajúci z uzavretých zmlúv na odber mlieka vo výške 28 876 712 EUR (r. 2020 29 355 151 EUR) a záväzky z uzavretých investičných zmlúv vo výške 1 848 048 EUR (r. 2020 951 661 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 2021 a 2020 malo predstavenstvo 3 členov, dozorná rada 3 členov a výkonné vedenie 2 členov. V rokoch 2021 a 2020 neboli členom predstavenstva, dozornej rady alebo výkonnému vedeniu vyplatené žiadne mzdy (r. 17 účet 523) alebo odmeny (tantiémy).

K 31. decembru 2021 a 2020 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		
	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2021 Časť 2 - rok 2020	Časť 1 - rok 2021 Časť 2 - rok 2020	Časť 1 - rok 2021 Časť 2 - rok 2020
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	4 282 7 024	0 0	59 895 46 048

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		Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			2021	2020
a	náklad výnos	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi				
BEL Polska Sp. z o.o.	nákup tovaru	01	0	21 785
BEL Polska Sp. z o.o.	predaj tovaru	02	155 106	165 296
BEL Polska Sp. z o.o.	náklad	03	6 792	8 318
BEL Polska Sp. z o.o.	výnos	03	308 431	356 603
BEL Sýry Česko, a.s.	nákup tovaru	01	2 113 547	1 893 962
BEL Sýry Česko, a.s.	predaj tovaru	02	2 166 399	1 918 599
BEL Sýry Česko, a.s.	náklad	03	778 871	743 201
BEL Sýry Česko, a.s.	výnos	03	716 817	698 968
Bel Belgium	predaj tovaru	02	6 954 073	6 862 482
Bel Belgium	výnos	03	266 865	278 325
LVQR DIFFUSION SARL	náklad	03	4 920	2 616
LVQR DIFFUSION SARL	nákup tovaru	02	8 605	0
BEL Deutschland GmbH	výnos	03	21 264	8 020
Fromageries Bel - FBPF	nákup tovaru	01	341 292	36 410
Fromageries Bel - FBPF	predaj tovaru	02	0	3 629
Fromageries Bel - FBPF	náklad	03	17 207	21 801
Royal Bel Leerdammer B.V.	nákup tovaru	01	5 905 952	7 030 711
Royal Bel Leerdammer B.V.	náklad	03	0	760
Royal Bel Leerdammer B.V.	výnos	03	17 914	120 677
BEL UK LTD	predaj služieb	03	0	1 527
GRUPO FROMAGERIES BEL ESPANA	výnos	03	17 945	0
GRUPO FROMAGERIES BEL ESPANA	predaj tovaru	03	25 526	0
BEL USA	predaj tovaru	02	2 884 152	959 775
BEL USA	výnos	03	810 141	130 242
Bel Brands Deutschland GmbH	predaj služieb	03	51 544	0
Bel Nederland B.V.	predaj služieb	03	2 873	733
SOCIETE DE LA FROMAGERIE BOURSIN S.A.S	predaj tovaru	02	4 664	0
Bel Nordie AB	predaj služieb	03	2 001	0
Bel Suisse S.A.	predaj služieb	03	13 581	0
FROMAGERIES BEL HELLAS S. A.	predaj služieb	03	3 762	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	
		2021	2020
a	b	c	d
Materská spoločnosť (ultimátna)			
Fromageries BEL S.A.			
<i>kúpa</i>	01	611 492	717 090
<i>predaj</i>	02	46 240 067	48 611 641
<i>poskytnutie služby (výnos a refakturácia)</i>	03	1 643 396	1 838 756
<i>poskytnutie služby (náklad)</i>	03	2 129 782	1 951 203
<i>licencie (nákup)</i>	05	53 871	59 171
<i>pôžička (výnosový úrok)</i>	08	19 808	18 478
<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. 2021	31. 12. 2020
Pohľadávky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	3 239 319	4 831 491
Pohľadávky z obchodného styku voči ost.prepojeným osobám	1 241 627	1 072 877
Ostatné pohľadávky voči materskej spoločnosti	23 591 002	22 089 942
Ostatné pohľadávky voči ost.prepojeným osobám	0	0
Spolu aktíva	28 071 948	27 994 310
Ostatné záväzky voči materskej spoločnosti	0	0
Ostatné záväzky voči ost.prepojeným osobám	0	0
Záväzky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	212 686	161 208
Záväzky z obchodného styku voči ost.prepojeným osobám	343 770	831 081
Spolu pasíva	556 456	992 289

Peňažné toky z prevádzky

	2021	2020
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	4 123 463	5 026 449
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 166 715	3 096 483
Opravná položka k pohľadávkam	-60 234	53 851
Opravná položka k zásobám	1 266	-4 397
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-41 636	43 255
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky		
Rezervy	24 953	21 727
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	27 064	-100
Výnosy z finančného majetku	-19 808	-18 478
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku		
Iné nepeňažné operácie	-6 155	1 044
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 215 628	8 219 834
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	219 686	-1 492 891
Úbytok (prírastok) zásob	-302 342	157 861
Zmena stavu krátkodobého fin.majetku	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	630 105	-114 600
Peňažné toky z prevádzky	7 763 077	6 770 204

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.