

## Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 3 | 0 | 3 | 4 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIC 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 3 | 9 | 6 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

### A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.  
Boleráz 114,  
919 08 Boleráz

Spoločnosť Tate & Lyle Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 13. augusta 2007 a do Obchodného registra bola zapísaná 11. septembra 2007 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel Sro, vložka č. 20602/T).

#### Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- manažérska činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľnej živnosti,
- poradenská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľnej živnosti,
- komisionálny predaj v rozsahu voľnej živnosti,

#### 2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 31. marca 2019.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. apríla 2018 do 31. marca 2019.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

#### 5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti TATE & LYLE PUBLIC LIMITED COMPANY, 1 Kingsway, Londýn WC2B 6AT, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska. TATE & LYLE PUBLIC LIMITED COMPANY, 1 Kingsway, Londýn WC2B 6AT, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku skupiny TATE & LYLE. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Crown Way, Maindy, Cardiff CF14 3UZ, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska.

#### 6. Počet zamestnancov

Spoločnosť nemala zamestnancov v roku 2018 a v roku 2019.

### B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

#### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovníctvo Spoločnosť vedie 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.

## 2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

### Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

### Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

## 3. Dlhodobý nehmotný 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.) zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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) neprevýši 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<br>používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|---------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér | 5                                         | lineárna              | 20                           |

#### 4. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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 zistených metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávacia 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.

#### 5. Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

#### 6. Finančné účty

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

#### 7. 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.

#### 8. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

##### *Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob*

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

##### *Zníženie hodnoty pohľadávok*

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa pohľadávky posudzujú s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia ich hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty pohľadávok patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka bude vyhlásený konkurz.

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 3 | 0 | 3 | 4 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 3 | 9 | 6 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

## 9. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

## 10. 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 prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

### *Nevyfakturované dodávky majetku*

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

## 11. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

## 12. 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 výsledku hospodárenia 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 bežný rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

## 13. 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.

## 14. Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca a účtuje sa do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

## 15. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) 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.

## 16. Výnosy

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru nakúpeného v rámci skupiny Tate & Lyle, z predaja výrobkov a provízií z predaja tovarov tretím stranám.

## 17. Porovnateľné údaje

Všetky údaje v účtovnej závierke sú porovnateľné, žiadne zmena v prezentácii nebola vykonaná.

## 18. Oprava chýb minulých období

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

**Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 8 | 3 | 0 | 3 | 4 | 8 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 3 | 9 | 6 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

### C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

## 1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za od 1. apríla 2018 do 31. marca 2019 je uvedený nižšie:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj | Softvér | Oceniteľné<br>práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný<br>DNM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM | Spolu  |
|---------------------------|-----------------------------------|---------|---------------------|----------|-------------|--------------------|-----------------------------------|--------|
| a                         | b                                 | c       | d                   | e        | f           | g                  | h                                 | i      |
| Prvotné ocenenie          |                                   |         |                     |          |             |                    |                                   |        |
| Stav k 1.4.2018           | 0                                 | 28 238  | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 28 238 |
| 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 31.3.2019          | 0                                 | 28 238  | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 28 238 |
| Oprávky                   |                                   |         |                     |          |             |                    |                                   |        |
| Stav k 1.4.2018           | 0                                 | 28 238  | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 28 238 |
| 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 31.3.2019          | 0                                 | 28 238  | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 28 238 |
| Opravné položky           |                                   |         |                     |          |             |                    |                                   |        |
| Stav k 1.4.2018           | 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 31.3.2019          | 0                                 | 0       | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0      |
| Zostatková hodnota        |                                   |         |                     |          |             |                    |                                   |        |
| Stav k 1.4.2018           | 0                                 | 0       | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0      |
| Stav k 31.3.2019          | 0                                 | 0       | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0      |

**Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 8 | 3 | 0 | 3 | 4 | 8 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 3 | 9 | 6 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Spoločnosť neeviduje k 31. marcu 2019 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (k 31. marcu 2018: žiadny). Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie od 1. apríla 2017 do 31. marca 2018 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>a | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj<br>b | Softvér<br>c | Oceniteľné<br>práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný DNM<br>f | Obstarávaný<br>DNM<br>g | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM<br>h | Spolu<br>i |
|--------------------------------|----------------------------------------|--------------|--------------------------|---------------|------------------|-------------------------|----------------------------------------|------------|
| Prvotné ocenenie               |                                        |              |                          |               |                  |                         |                                        |            |
| Stav k 1.4.2017                | 0                                      | 28 238       | 0                        | 0             | 0                | 0                       | 0                                      | 28 238     |
| 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 31.3.2018               | 0                                      | 28 238       | 0                        | 0             | 0                | 0                       | 0                                      | 28 238     |
| Oprávky                        |                                        |              |                          |               |                  |                         |                                        |            |
| Stav k 1.4.2017                | 0                                      | 28 238       | 0                        | 0             | 0                | 0                       | 0                                      | 28 238     |
| 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 31.3.2018               | 0                                      | 28 238       | 0                        | 0             | 0                | 0                       | 0                                      | 28 238     |
| Opravné položky                |                                        |              |                          |               |                  |                         |                                        |            |
| Stav k 1.4.2017                | 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 31.3.2018               | 0                                      | 0            | 0                        | 0             | 0                | 0                       | 0                                      | 0          |
| Zostatková hodnota             |                                        |              |                          |               |                  |                         |                                        |            |
| Stav k 1.4.2017                | 0                                      | 0            | 0                        | 0             | 0                | 0                       | 0                                      | 0          |
| Stav k 31.3.2018               | 0                                      | 0            | 0                        | 0             | 0                | 0                       | 0                                      | 0          |

# Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 3 0 3 4 8

DIC 2 0 2 2 4 3 9 6 6 1

## 2. Zásoby

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

|              | Stav<br>k 1.4. 2018<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 3. 2019<br>EUR |
|--------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| Výrobky      | 43 921                     | 33 503                      | 0                               | 0                               | 77 424                       |
| <b>Spolu</b> | <b>43 921</b>              | <b>33 503</b>               | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>77 424</b>                |

Na zásoby nebolo k 31. marcu 2019 a 2018 zriadené záložné právo v prospech veriteľa. Zásoby nie sú poistené k 31. marcu 2019.

## 3. Pohľadávky

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

|                                            | Stav<br>k 1.4.2018<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31.3.2019<br>EUR |
|--------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku<br>- ostatné | 538 739                   | 560 051                     | 0                               | 0                               | 1 098 790                  |
| <b>Spolu</b>                               | <b>538 739</b>            | <b>560 051</b>              | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>1 098 790</b>           |

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka. K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

|                                 | 31.3.2019<br>EUR  | 31.3.2018<br>EUR  |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 13 052 123        | 59 447 445        |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 58 754 219        | 5 397 099         |
| <b>Spolu</b>                    | <b>71 806 342</b> | <b>64 844 544</b> |



# Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 3 | 0 | 3 | 4 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIC 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 3 | 9 | 6 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## 4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                       | 31.3.2019<br>EUR | 31.3.2018<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou |                  |                  |
| – odpočítateľné                                                                                       | 1 385 518        | 960 318          |
| – zdaniteľné                                                                                          | 0                | 0                |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                                           | 0                | 496 217          |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                                           | 21               | 21               |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                                     | <b>290 959</b>   | <b>305 872</b>   |
| <b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>                                                            | <b>290 959</b>   | <b>305 872</b>   |

Spoločnosť zaúčtovala daň z príjmov odloženú (výnos) v hodnote 370 236 EUR, nakoľko spoločnosť predpokladá, že v budúcnosti bude dosiahnutý dostatočný základ dane a odložená daňová pohľadávka sa využije.

## 5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

|                                                   | 31. 3. 2019<br>EUR | 31. 3. 2018<br>EUR |
|---------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Náklady budúcich období - dlhodobé                |                    |                    |
| Kraft Heinz zmluva                                | 45 098             | 40 820             |
| <b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>   | <b>45 098</b>      | <b>40 820</b>      |
| Náklady budúcich období - krátkodobé              |                    |                    |
| Kraft Heinz zmluva                                | 0                  | 108 177            |
| Ostatné                                           | 16 622             | 0                  |
| <b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b> | <b>16 622</b>      | <b>108 177</b>     |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>61 720</b>      | <b>148 997</b>     |

## 6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. marcu 2019 je 5 000 EUR (k 31. marcu 2018: 5 000 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 3 082 109 EUR bola vysporiadaný nasledovne:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 3 082 109 EUR.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 1 305 994 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 1 305 994 EUR.

Povinný prídel do rezervného fondu nie je poterbný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch.

# Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 3 0 3 4 8

DIC 2 0 2 2 4 3 9 6 6 1

## 7. Rezervy

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

|                                                                | Stav<br>k 1.4.2018<br>EUR | Tvorba<br>EUR  | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>31.3.2019<br>EUR |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                             | <b>223 242</b>            | <b>431 270</b> | <b>223 242</b>                  | <b>0</b>                        | <b>431 271</b>           |
| <b>Ostatné rezervy</b>                                         |                           |                |                                 |                                 |                          |
| Rezerva pre hotovostné zľavy                                   | 9 829                     | 358 844        | 9 829                           | 0                               | 358 844                  |
| Rezerva za audit, zostavenie účtovnej závierky a daň z príjmov | 50 736                    | 33 523         | 50 736                          | 0                               | 33 523                   |
| Ostatné                                                        | 162 677                   | 38 903         | 162 677                         | 0                               | 38 904                   |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                        | <b>223 242</b>            | <b>431 270</b> | <b>223 242</b>                  | <b>0</b>                        | <b>431 271</b>           |

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

|                                                                | Stav<br>k 1.4.2017<br>EUR | Tvorba<br>EUR  | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>31.3.2018<br>EUR |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                             | <b>228 047</b>            | <b>223 242</b> | <b>228 047</b>                  | <b>0</b>                        | <b>223 242</b>           |
| <b>Ostatné rezervy</b>                                         |                           |                |                                 |                                 |                          |
| Rezerva pre hotovostné zľavy                                   | 15 900                    | 9 829          | 15 900                          | 0                               | 9 829                    |
| Rezerva za audit, zostavenie účtovnej závierky a daň z príjmov | 57 116                    | 50 736         | 57 116                          | 0                               | 50 736                   |
| Ostatné                                                        | 155 031                   | 162 677        | 155 031                         | 0                               | 162 677                  |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                        | <b>228 047</b>            | <b>223 242</b> | <b>228 047</b>                  | <b>0</b>                        | <b>223 242</b>           |

## 8. Záväzky

Záväzky (okrem rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

|                              | 31. 3. 2019<br>EUR | 31. 3. 2018<br>EUR |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti | 73 286 853         | 1 175 569          |
| Záväzky v lehote splatnosti  | 1 787 634          | 68 156 202         |
|                              | <b>75 074 487</b>  | <b>69 331 771</b>  |

# Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 3 0 3 4 8

DIČ 2 0 2 2 4 3 9 6 6 1

Štruktúra záväzkov (okrem rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                  | Účtovná<br>hodnota | Menej ako 1<br>rok | 1 – 5 rokov    | Viac ako 5<br>rokov |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 59 976 370         | 59 976 370         | 0              | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                               | 3 400 329          | 3 066 730          | 333 599        | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám            | 11 696 797         | 11 696 797         | 0              | 0                   |
| Other liabilities                                                | 991                | 991                | 0              | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                         | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
|                                                                  | <b>75 074 487</b>  | <b>74 740 888</b>  | <b>333 599</b> | <b>0</b>            |

Štruktúra záväzkov (okrem rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                  | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 58 392 980         | 58 392 980         | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                               | 3 634 579          | 3 634 579          | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám            | 6 426 679          | 6 426 679          | 0           | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                         | 877 533            | 877 533            | 0           | 0                   |
|                                                                  | <b>69 331 771</b>  | <b>69 331 771</b>  | <b>0</b>    | <b>0</b>            |

Záväzky k 31. marcu 2019 a k 31. marcu 2018 nie sú kryté záložným právom.

## 9. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

|                                               |                  |                     |                      | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene k<br>31.3.2019 | Suma istiny v<br>eurách k<br>31.3.2019 | Suma istiny v<br>eurách k<br>31.3.2018 |
|-----------------------------------------------|------------------|---------------------|----------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Mena                                          | Úrok p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti |                      |                                                    |                                        |                                        |
| <b>Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci</b> |                  |                     |                      |                                                    |                                        |                                        |
| Tate & Lyle International<br>Finance Plc      | CZK              | Libor + 1,75%       | Revolvingový<br>úver | 0                                                  | 0                                      | 10                                     |
| Tate & Lyle International<br>Finance Plc      | EUR              | Libor + 1,75%       | Revolvingový<br>úver | 11 696 797                                         | 11 696 797                             | 6 426 616                              |
| Tate & Lyle International<br>Finance Plc      | PLN              | Libor + 1,75%       | Revolvingový<br>úver | 0                                                  | 0                                      | 53                                     |
|                                               |                  |                     |                      | <b>11 696 797</b>                                  | <b>11 696 797</b>                      | <b>6 426 679</b>                       |

Spoločnosť uzatvorila 1. decembra 2007 so spoločnosťou Tate & Lyle International Finance Plc cash-poolingovú zmluvu. Na základe tejto zmluvy sú finančné prostriedky spravované spoločnosťou Tate & Lyle International Finance Plc. V prípade dodatočných potrieb peňažných prostriedkov sú peňažné prostriedky k dispozícii Spoločnosti.

**Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 3 | 0 | 3 | 4 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIC 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 3 | 9 | 6 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                      | 31.3.2019                | 31.3.2018               |
|--------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
|                                      | EUR                      | EUR                     |
| Zostatková doba splatnosti do 1 roka | <u>11 696 797</u>        | <u>6 426 679</u>        |
| <b>Spolu</b>                         | <b><u>11 696 797</u></b> | <b><u>6 426 679</u></b> |

## 10. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | Mena | Úrok p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.3.2019 | Suma istiny<br>v eurách<br>k 31.3.2019 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.3.2018 |
|---------------------------------|------|------------------|---------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                  |                     |                                                    |                                        |                                                    |
| Kontokorentný úver              | EUR  | 0                | revolving           | <u>0</u>                                           | <u>0</u>                               | <u>0</u>                                           |
|                                 |      |                  |                     | <b><u>0</u></b>                                    | <b><u>0</u></b>                        | <b><u>0</u></b>                                    |

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                         | 31.3.2019       | 31.3.2018       |
|---------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                         | EUR             | EUR             |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | <u>0</u>        | <u>0</u>        |
| <b>Spolu</b>                                            | <b><u>0</u></b> | <b><u>0</u></b> |

# Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 3 0 3 4 8

DIC 2 0 2 2 4 3 9 6 6 1

## D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

|                                                      | 2019                  |                |                | 2018                  |                |                |
|------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|
|                                                      | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR     | Daň<br>%       | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR     | Daň<br>%       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením                  | 1 747 991             |                |                | 3 468 739             |                |                |
| z toho teoretická daň 21 %                           |                       | 367 078        | 21,00 %        |                       | 728 435        | 21,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                              | 893 808               | 187 700        | 10,74 %        | 549 141               | 115 321        | 3,32 %         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                           | -153 420              | -32 218        | -1,84 %        | -298 783              | -62 745        | -1,81 %        |
| Využitie daňovej straty                              | -454 649              | -95 476        | -5,46 %        | -454 649              | -95 476        | -2,75 %        |
| Využitie daňových odpocetov a iných daňových nárokov |                       | 0              | 0,00 %         | 33 180                | 6 968          | 0,20 %         |
| Daň vyberaná zrážkou                                 |                       | 0              | 0,00 %         | 0                     | 0              | 0,00 %         |
|                                                      | 2 033 730             | 427 084        | 24,43 %        | 3 297 628             | 692 502        | 19,96 %        |
| <b>Splatná daň</b>                                   |                       | <b>427 084</b> | <b>24,43 %</b> |                       | <b>692 502</b> | <b>19,96 %</b> |
| Odložená daň                                         |                       | 14 913         | 0,85 %         |                       | -305 872       | -8,82 %        |
| <b>Celková vykázaná daň</b>                          |                       | <b>441 997</b> | <b>25,29 %</b> |                       | <b>386 630</b> | <b>11,15 %</b> |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|                                                                                                                                                                                        | 2019<br>EUR | 2018<br>EUR |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpocetov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0           | 0           |

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %.

**Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 3 | 0 | 3 | 4 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIC 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 3 | 9 | 6 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**E. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu            | Tovar a výrobky    |                    | Služby            |                   | Spolu              |                    |
|--------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
|                          | 2019               | 2018               | 2019              | 2018              | 2019               | 2018               |
|                          | EUR                | EUR                | EUR               | EUR               | EUR                | EUR                |
| Holandsko                | 44 255 697         | 40 737 880         | 22 304 160        | 26 460 874        | 66 559 857         | 67 198 754         |
| Nemecko                  | 35 183 577         | 37 361 612         | 76 211            | -67 349           | 35 259 788         | 37 294 263         |
| Veľká Británia           | 30 073 765         | 28 987 751         | 0                 | 367 664           | 30 073 765         | 29 355 415         |
| Poľsko                   | 18 923 045         | 16 337 116         | 0                 | 0                 | 18 923 045         | 16 337 116         |
| Taliansko                | 16 286 754         | 15 341 046         | -818              | 839               | 16 285 936         | 15 341 885         |
| Francúzsko               | 15 783 520         | 15 125 287         | 1 000             | 373               | 15 784 520         | 15 125 660         |
| Belgicko                 | 15 473 153         | 16 256 513         | -24 507           | -13 212           | 15 448 647         | 16 243 301         |
| Španielsko               | 11 102 353         | 12 211 942         | 0                 | 0                 | 11 102 353         | 12 211 942         |
| Rusko                    | 10 833 244         | 8 374 408          | 0                 | 0                 | 10 833 244         | 8 374 408          |
| Spojené štáty americké   | 10 247 322         | 9 399 672          | 68 580            | 742 449           | 10 315 902         | 10 142 121         |
| Turecko                  | 7 528 736          | 8 008 812          | 736               | 0                 | 7 529 472          | 8 008 812          |
| Maďarsko                 | 6 468 293          | 7 102 432          | 0                 | 0                 | 6 468 293          | 7 102 432          |
| Slovensko                | 5 584 927          | 5 359 571          | 8 380 364         | 9 621 210         | 13 965 291         | 14 980 781         |
| Filipíny                 | 5 405 463          | 3 905 583          | 0                 | 0                 | 5 405 463          | 3 905 583          |
| Dánsko                   | 4 576 231          | 5 515 731          | 0                 | 0                 | 4 576 231          | 5 515 731          |
| Česká republika          | 4 576 050          | 4 507 120          | 0                 | 0                 | 4 576 050          | 4 507 120          |
| Svajčiarsko              | 3 217 953          | 2 477 441          | 0                 | 0                 | 3 217 953          | 2 477 441          |
| Indonézia                | 3 053 819          | 0                  | 0                 | 0                 | 3 053 819          | 0                  |
| Irán, Islamská republika | 2 987 063          | 2 256 083          | 0                 | 0                 | 2 987 063          | 2 256 083          |
| Grécko                   | 2 980 372          | 2 398 772          | 0                 | 0                 | 2 980 372          | 2 398 772          |
| Švédsko                  | 2 883 080          | 2 561 776          | 0                 | 0                 | 2 883 080          | 2 561 776          |
| Egypt                    | 2 733 715          | 1 438 118          | 0                 | 0                 | 2 733 715          | 1 438 118          |
| Južná Afrika             | 2 690 523          | 3 116 922          | -11               | 6 750             | 2 690 512          | 3 123 672          |
| Malajzia                 | 2 540 635          | 2 335 501          | 0                 | 0                 | 2 540 635          | 2 335 501          |
| Alžírsko                 | 2 495 159          | 3 123 545          | 0                 | 0                 | 2 495 159          | 3 123 545          |
| Rakúsko                  | 2 221 376          | 2 357 771          | 41 500            | 32 500            | 2 262 876          | 2 390 271          |
| Irsko                    | 2 171 707          | 2 485 280          | 0                 | 0                 | 2 171 707          | 2 485 280          |
| Maroko                   | 1 927 544          | 1 692 140          | 0                 | 0                 | 1 927 544          | 1 692 140          |
| Thajsko                  | 1 778 440          | 1 687 948          | 0                 | 0                 | 1 778 440          | 1 687 948          |
| Portugalsko              | 1 559 476          | 1 510 508          | 0                 | 0                 | 1 559 476          | 1 510 508          |
| Čína                     | 1 347 429          | 1 539 763          | 0                 | 0                 | 1 347 429          | 1 539 763          |
| Bulharsko                | 1 311 576          | 1 535 192          | 531 443,56        | 26 483            | 1 843 020          | 1 561 675          |
| Nórsko                   | 1 300 593          | 0                  | 0                 | 0                 | 1 300 593          | 0                  |
| Saudská Arábia           | 1 160 887          | 0                  | 0                 | 0                 | 1 160 887          | 0                  |
| Spojené arabské emiráty  | 992 149            | 1 021 202          | 0                 | 0                 | 992 149            | 1 021 202          |
| Ostatné                  | 15 364 626         | 18 863 480         | 765 200           | 2                 | 16 129 826         | 18 863 482         |
| <b>Spolu</b>             | <b>299 020 254</b> | <b>286 933 918</b> | <b>32 143 858</b> | <b>37 178 583</b> | <b>331 164 112</b> | <b>324 112 501</b> |

# Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 3 0 3 4 8

DIC 2 0 2 2 4 3 9 6 6 1

## 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 410 509 EUR (v roku 2018 zvýšenie 106 918 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 410 509 EUR (v roku 2018 zvýšenie 106 918 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

|                                      | 31. 3. 2019      | Stav k<br>31. 3. 2018 | 31. 3. 2017      | Zmena stavu<br>2019    | 2018                  |
|--------------------------------------|------------------|-----------------------|------------------|------------------------|-----------------------|
|                                      | EUR              | EUR                   | EUR              | EUR                    | EUR                   |
| Hotové výrobky                       | 1 332 924        | 1 743 433             | 1 636 515        | -410 509               | 106 918               |
| Spolu                                | <u>1 332 924</u> | <u>1 743 433</u>      | <u>1 636 515</u> | <u>-410 509</u>        | <u>106 918</u>        |
| Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát |                  |                       |                  | <u><b>-410 509</b></u> | <u><b>106 918</b></u> |

## 3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

|                | 2019<br>EUR     | 2018<br>EUR     |
|----------------|-----------------|-----------------|
| Odpis záväzkov | 0               | 0               |
| Ostatné        | 0               | 0               |
| <b>Spolu</b>   | <u><b>0</b></u> | <u><b>0</b></u> |

## 4. Kurzové zisky

|                                                                            | 2019<br>EUR           | 2018<br>EUR             |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Kurzové zisky                                                              | 551 328               | 3 868 980               |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa<br>zostavuje účtovná závierka | 0                     | 0                       |
| <b>Spolu</b>                                                               | <u><b>551 328</b></u> | <u><b>3 868 980</b></u> |

## 5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                | 2019<br>EUR          | 2018<br>EUR         |
|----------------|----------------------|---------------------|
| Výnosové úroky | 15 842               | 1 273               |
| <b>Spolu</b>   | <u><b>15 842</b></u> | <u><b>1 273</b></u> |

# Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 3 | 0 | 3 | 4 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 3 | 9 | 6 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## 6. Náklady na poskytnuté služby

|                                               | 2019              | 2018              |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                               | EUR               | EUR               |
| Odbytové náklady a preprava                   | 1 357 800         | 1 298 995         |
| Poradenské, daňové a účtovné služby           | -92 634           | 386 844           |
| Služby refakturované v rámci Skupiny          | 5 736 395         | 7 920 394         |
| Provízie                                      | 169 753           | 189 791           |
| Ostatné náklady refakturované v rámci Skupiny | 24 678 954        | 25 605 838        |
| Ostatné                                       | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>                                  | <b>31 850 268</b> | <b>35 401 862</b> |

## 7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

|                                       | 2019           | 2018           |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
|                                       | EUR            | EUR            |
| Pokuty a penále                       | 1 729          | 18 067         |
| Odpis pohľadávok                      | 0              | 43 965         |
| Tvorba opravnej položky k pohľadávkam | 560 051        | 0              |
| Ostatné                               | 131 835        | 133 469        |
| <b>Spolu</b>                          | <b>693 615</b> | <b>195 501</b> |

## 8. Kurzové straty

|                                                                          | 2019           | 2018             |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
|                                                                          | EUR            | EUR              |
| Kurzové straty                                                           | 585 924        | 4 676 105        |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0              | 0                |
| <b>Spolu</b>                                                             | <b>585 924</b> | <b>4 676 105</b> |

## 9. Finančné náklady

|                  | 2019           | 2018           |
|------------------|----------------|----------------|
|                  | EUR            | EUR            |
| Nákladové úroky  | 119 593        | 106 471        |
| Bankové poplatky | 109 334        | 104 502        |
| <b>Spolu</b>     | <b>228 927</b> | <b>210 973</b> |

## 10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

|                                                                                              | 2019          | 2018          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                              | EUR           | EUR           |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou | 16 304        | 43 171        |
| <b>Spolu</b>                                                                                 | <b>16 304</b> | <b>43 171</b> |



**11. Čistý obrat**

Členenie čistého obratu:

|                          | 2019               | 2018               |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
|                          | EUR                | EUR                |
| Tržby za vlastné výrobky | 18 418 143         | 18 469 388         |
| Tržby z predaja služieb  | 32 143 858         | 37 178 583         |
| Tržby za tovar           | 280 602 111        | 268 464 530        |
| <b>Spolu</b>             | <b>331 164 112</b> | <b>324 112 501</b> |

Podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve sa do čistého obratu zahŕňajú výnosy dosahované z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav. Do čistého obratu sa zahŕňajú aj iné výnosy po odpočítaní zliav tej účtovnej jednotky, ktorej predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb.

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu je uvedené v sekcii E1.

**F. 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.

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

Po 31.marci 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

**H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Tate & Lyle PLC.

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

| Spriaznená osoba                       | Druhu obchodu                | 2019<br>EUR | 2018<br>EUR |
|----------------------------------------|------------------------------|-------------|-------------|
| Tate & Lyle PLC (materská spoločnosť): | Služby - nákup               | 8 646 437   | 11 143 300  |
|                                        | Služby - predaj              | 0           | 409 314     |
| Ostatné spriaznené osoby:              | Obchodné zastúpenie - príjem | 489 621     | 47 583      |
|                                        | Služby - predaj              | 36 609 596  | 36 554 857  |
|                                        | Služby - nákup               | 20 335 079  | 22 899 796  |
|                                        | Tovar, Výrobky - predaj      | 3 244 055   | 18 936 759  |
|                                        | Tovar - nákup                | 269 058 535 | 268 709 973 |

Spoločnosť má nasledujúce zostatky k 31. marcu 2019 a k 31. marcu 2018 so spriaznenými osobami:

|                                  | 31.3.2019<br>EUR  | 31.3.2018<br>EUR  |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Materská spoločnosť</b>       |                   |                   |
| Pohl'adávk z obchodného styku    | 0                 | 467 767           |
| Aktíva spolu                     | <b>0</b>          | <b>467 767</b>    |
|                                  |                   |                   |
|                                  | 31.3.2019<br>EUR  | 31.3.2018<br>EUR  |
| <b>Materská spoločnosť</b>       |                   |                   |
| Záväzky z obchodného styku       | 860 020           | 2 224 239         |
| Nevyfakturované dodávky          | 0                 | 663 952           |
| Pasíva spolu                     | <b>860 020</b>    | <b>2 888 191</b>  |
|                                  |                   |                   |
|                                  | 31.3.2019<br>EUR  | 31.3.2018<br>EUR  |
| <b>Ostatné spriaznené strany</b> |                   |                   |
| Pohl'adávk z obchodného styku    | 25 933 127        | 21 435 631        |
| Poskytnuté pôžičky               | 194 204           | 909 106           |
| Aktíva spolu                     | <b>26 127 331</b> | <b>22 344 737</b> |
|                                  |                   |                   |
| Záväzky z obchodného styku       | 57 597 862        | 54 358 880        |
| Nevyfakturované dodávky          | 1 518 488         | 1 145 909         |
| Prijaté pôžičky                  | 11 696 797        | 6 426 679         |
| Pasíva spolu                     | <b>70 813 147</b> | <b>61 931 468</b> |

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

V roku 2019 a 2018 neboli vyplatené žiadne odmeny členom štatutárnych orgánov spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť, ani žiadne odmeny členom dozorných a iných orgánov Spoločnosti.

V roku 2019 a 2018 sa členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov Spoločnosti neposkytli žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia a iné výhody.

**J. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

|                                                        | Stav k<br>1.4.2018<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR    | Stav k<br>31.3.2019<br>EUR |
|--------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------|-------------------|----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                 | <b>5 000</b>              | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>5 000</b>               |
| Základné imanie                                        | 5 000                     | 0                | 0             | 0                 | 5 000                      |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                        | <b>735</b>                | <b>0</b>         | <b>735</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>                   |
| Zákonný rezervný fond                                  | 500                       | 0                | 0             | 0                 | 500                        |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>            | <b>-5 669 200</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>3 082 109</b>  | <b>-2 587 090</b>          |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                        | 5 723 679                 | 0                | 0             | 3 082 109         | 8 805 789                  |
| Neuhradená strata minulých rokov                       | -11 392 879               | 0                | 0             | 0                 | -11 392 879                |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b> | <b>3 082 109</b>          | <b>1 305 994</b> | <b>0</b>      | <b>-3 082 109</b> | <b>1 305 994</b>           |
| <b>Spolu</b>                                           | <b>-2 580 856</b>         | <b>1 305 994</b> | <b>735</b>    | <b>0</b>          | <b>-1 275 596</b>          |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                                                        | Stav k<br>1.4.2017<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR    | Stav k<br>31.3.2018<br>EUR |
|--------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------|-------------------|----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                 | <b>5 000</b>              | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>5 000</b>               |
| Základné imanie                                        | 5 000                     | 0                | 0             | 0                 | 5 000                      |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                        | <b>735</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>735</b>                 |
| Zákonný rezervný fond                                  | 0                         | 0                | 0             | 500               | 500                        |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>            | <b>-6 694 103</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>1 024 902</b>  | <b>-5 669 200</b>          |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                        | 4 698 777                 | 0                | 0             | 1 024 902         | 5 723 679                  |
| Neuhradená strata minulých rokov                       | -11 392 880               | 0                | 0             | 0                 | -11 392 879                |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b> | <b>1 025 402</b>          | <b>3 082 109</b> | <b>0</b>      | <b>-1 025 402</b> | <b>3 082 109</b>           |
| <b>Spolu</b>                                           | <b>-5 662 966</b>         | <b>3 082 109</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>-2 580 856</b>          |

**K. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MARCU 2019**

|                                                                           | 2019<br>EUR       | 2018<br>EUR       |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových položiek)</b>                    | <b>1 747 991</b>  | <b>3 468 739</b>  |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                              |                   |                   |
| Odpis pohľadávky                                                          | 0                 | 43 965            |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                                | 560 051           | 0                 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                    | 33 503            | 0                 |
| Zmena stavu rezerv                                                        | 207 038           | -4 805            |
| Úrokové náklady (netto)                                                   | 104 742           | 105 198           |
| Nerealizované kurzové zisky/straty                                        | 0                 | 353 822           |
| Ostatné                                                                   | -735              | 0                 |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                   | <b>2 652 590</b>  | <b>3 966 919</b>  |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                |                   |                   |
| Úbytok / (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia  | -7 324 005        | -6 434 140        |
| Úbytok / (prírastok) zásob                                                | 392 054           | 110 542           |
| (Úbytok) / prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                       | 953 506           | -222 667          |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                           | <b>-3 325 855</b> | <b>-2 579 346</b> |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                   |                   |
| Prevádzkové peňažné toky                                                  | -3 325 855        | -2 579 346        |
| Zaplatené úroky                                                           | -119 593          | -106 471          |
| Prijaté úroky                                                             | 15 842            | 1 273             |
| Zaplatená/prijatá daň z príjmov                                           | -1 173 409        | -427 506          |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>-4 603 015</b> | <b>-3 112 050</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                   |                   |
| Príjmy / (splátky) pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine            | 5 985 020         | 3 443 166         |
| Príjmy / (splátky) kontokorentného úveru                                  | 0                 | -164              |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>5 985 020</b>  | <b>3 443 002</b>  |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>1 382 005</b>  | <b>330 952</b>    |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 455 002           | 124 050           |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>1 837 007</b>  | <b>455 002</b>    |

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

## Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 3 | 0 | 3 | 4 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 3 | 9 | 6 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

### Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (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.