

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

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).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- 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
- prieskum trhu a verejnej mienky
- reklamná a propagačná činnosť
- automatizované spracovanie dát
- poskytovanie informácií z internetu
- zabezpečovanie opravy a údržby počítačových sietí
- poskytovanie software - predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti výpočtovej a kancelárskej techniky

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. apríla 2013 do 31. marca 2014.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 18. decembra 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti TATE & LYLE PUBLIC LIMITED COMPANY, 1 Kingsway, London WC2B 6AT, United Kingdom, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky 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, United Kingdom.

C. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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 obstarávacia 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 používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20

c) Zásoby

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

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.

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) 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.

g) 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.

h) 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

i) Záväzky

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

j) Splatná daň z príjmu

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

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

l) 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.

m) Prenájom

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

n) Cudzia mena

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

o) Vykazovanie výnosov

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

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

1. Dlhodobý nehmotný majetok

[illegible]

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.4.2012	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 31.3.2013	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Oprávky								
Stav k 1.4.2012	0	22 590	0	0	0	0	0	22 590
Prírastky	0	5 648	0	0	0	0	0	5 648
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2013	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Opravné položky								
Stav k 1.4.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2012	0	5 648	0	0	0	0	0	5 648
Stav k 31.3.2013	0	0	0	0	0	0	0	0

Na dlhodobý nehmotný majetok nebolo k 31. marcu 2014 a 2013 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

2. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.4.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.3.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	10 140	60 828	2 965	0	68 003
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	10 140	60 828	2 965	0	68 003

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastaranosti zásob.
Na zásoby nebolo k 31. marcu 2014 a 2013 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.4.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.3.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	939 728	149 762	57 728	0	1 031 762
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	939 728	149 762	57 728	0	1 031 762

Opravné položky k pohľadávkam boli tvorené k pochybným pohľadávkam a pohľadávkam vymáhaných súdnou cestou.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. marcu 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	70 317 579	13 479 526	83 797 105
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 045 095	0	2 045 095
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	72 362 674	13 479 526	85 842 200

Veková štruktúra pohľadávok k 31. marcu 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	81 074 613	24 382 682	105 457 295
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 823 134	0	1 823 134
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	82 897 747	24 382 682	107 280 429

Na pohľadávky nebolo k 31. marcu 2014 a 2013 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

4. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.3.2014	Stav k 31.3.2013
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	2 439 042	916 729
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 439 042	916 729

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.3.2014	Stav k 31.3.2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	52 170	0
Provízia KRAFT SFI FY2016	5 740	0
Provízia KRAFT BI FY2016	46 430	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	67 647	170 618
Provízia KRAFT SFI FY2016	5 740	15 418
Provízia KRAFT BI FY2016	61 907	155 200
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	2 081 107
Zľavy od dodávateľov BI	0	1 765 681
Zľavy od dodávateľov SFI	0	315 426
Spolu	119 817	2 251 725

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.3.2014	Stav k 31.3.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	68 003	10 140
odpočítateľné	68 003	10 140
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	1 940 353
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	14 961	448 613
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

E. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.3.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	735	0	0	0	735
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 536 809	0	0	826 360	3 363 169
Neuhradená strata minulých rokov	-7 642 664	0	0	0	-7 642 664
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	826 360	1 335 608	0	-826 360	1 335 608
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	-4 273 760	1 335 608	0	0	-2 938 152

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.3.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	735	0	0	0	735
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	2 536 809	2 536 809
Neuhrazená strata minulých rokov	-7 642 664	0	0	0	-7 642 664
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 536 809	826 360	0	-2 536 809	826 360
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	-5 100 120	826 360	0	0	-4 273 760

Účtovný zisk za rok končiaci sa 31. marca 2013 vo výške 826 360 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	826 360
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	826 360
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	826 360

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu 500 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1 335 108 EUR.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.4.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.3.2014
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	225 356	100 000	225 356	0	100 000
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
audit a účtovná závierka	121 000	68 000	121 000	0	68 000
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
iné	104 356	32 000	104 356	0	32 000
Rezervy spolu	225 356	100 000	225 356	0	100 000

Názov položky a	Stav k 1.4.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.3.2013 f
Krátkodobé rezervy, z toho:	987 871	225 356	987 871	0	225 356
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>987 871</i>	<i>121 000</i>	<i>987 871</i>	<i>0</i>	<i>121 000</i>
refakturované mzdy	15 257	0	15 257	0	0
technická podpora	524 825	0	524 825	0	0
audit a účtovná závierka	116 000	121 000	116 000	0	121 000
poskytnuté bonusy a zľavy	203 789	0	203 789	0	0
iné	128 000	0	128 000	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>104 356</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>104 356</i>
iné	0	104 356	0	0	104 356
Rezervy spolu	987 871	225 356	987 871	0	225 356

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.3.2014	Stav k 31.3.2013
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	91 442 144	114 393 740
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	90 899 122	112 130 532
Záväzky po lehote splatnosti	543 022	2 263 208

Záväzky k 31. marcu 2014 a 2013 nie sú kryté záložným právom.

Spoločnosť uzavrela 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.

Spoločnosť	Suma v eurách k 31.3.2014	Suma v eurách k 31.3.2013	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Ručenie
Tate & Lyle International Finance Plc	31 359 115	56 589 794	Libor + 1 %	Revolvingový úver	Bez ručenia

F. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Poľsko	78 744 441	86 628 996	2 504 078		81 248 519	86 628 996
Nemecko	84 788 135	64 552 560	2 898 007		87 686 142	64 552 560
Česká republika	43 263 237	45 448 940	1 503 015		44 766 252	45 448 940
Holandsko	48 776 616	40 708 935	3 006 294	11 069 292	51 782 910	51 778 227
Veľká Británia	39 246 084	34 399 334	1 305 228		40 551 312	34 399 334
Švédsko	6 529 859	9 597 960	203 373		6 733 232	9 597 960
Belgicko	15 352 203	18 830 062	922 188		16 274 391	18 830 062
Francúzsko	21 908 521	19 283 745	770 955		22 679 476	19 283 745
Španielsko	17 959 765	16 131 175	616 495		18 576 260	16 131 175
Portugalsko	8 679 407	12 826 081	288 827		8 968 234	12 826 081
Švajčiarsko	4 674 107	4 599 865	375 554		5 049 661	4 599 865
Rakúsko	9 232 340	12 462 518	655 573		9 887 913	12 462 518
Dánsko	8 099 631	7 356 538	306 375		8 406 006	7 356 538
Fínsko	9 352 996	6 710 947	315 188		9 668 184	6 710 947
Rusko	10 896 717	8 664 284	342 701		11 239 418	8 664 284
Slovinsko	2 764 894	2 450 472	96 756		2 861 650	2 450 472
Turecko	5 654 096	6 376 501	1 900 024	2 148 816	7 554 120	8 525 317
Nórsko	2 979 978	1 493 241	100 177		3 080 155	1 493 241
Filipíny	3 225 817	3 826 881	112 904		3 338 721	3 826 881
Írsko	1 548 414	1 757 021	52 556		1 600 970	1 757 021
Lotyšsko	459 092	535 831	0		459 092	535 831
Grécko	2 149 392	1 235 455	51 804		2 201 196	1 235 455
Rumunsko	3 713 306	4 565 357	74 390	24 502	3 787 696	4 589 859
Malajzia	1 315 325	1 378 640	66 077		1 381 402	1 378 640
Maďarsko	6 321 109	5 079 852	2 093 076	502 625	8 414 185	5 582 477
Maroko	1 353 261	1 269 329	219 061	211 781	1 572 322	1 481 110
Cyprus	572 716	759 723	20 045		592 761	759 723
Bulharsko	1 617 311	3 109 000	1 639 917	1 670 760	3 257 228	4 779 760
Litva	3 476 512	3 827 848	180 692		3 657 204	3 827 848
Indonézia	867 872	505 688	30 368		898 240	505 688
Chorvátsko	8 585 098	887 871	290 873		8 875 971	887 871
Slovensko	32 977 828	37 612 716	2 241 364	11 801 591	35 219 192	49 414 307
iné	45 398 971	38 532 658	2 309 904	102 234	47 708 875	38 634 892
Spolu	532 485 051	503 406 024	27 493 839	27 531 601	559 978 890	530 937 625

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o 398 514 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie 398 514 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob					
Názov položky	Stav k 31.3.2014	Stav k 31.3.2013	Stav k 31.3.2012	2014	2013
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	1 234 695	836 181	479 742	398 514	356 438
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 234 695	836 181	479 742	398 514	356 438
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	398 514	356 438

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2014	2013
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	686 073	464 394
Zúčtovanie príjmov BO	586 219	-69 950
Ostatné výnosy v rámci skupiny	2 193	292 117
Doúčtovanie rozdielov v refakturácii	0	35 467
Korekcia stavu zásob	0	206 760
Ostatné	97 661	0
Finančné výnosy, z toho:	4 662 400	10 004 544
Výnosové úroky	49	114 792
Kurzové zisky, z toho:	4 662 351	9 889 752
Realizované kurzové zisky	3 251 704	5 830 371
Nerealizované kurzové zisky	1 410 647	4 059 381

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	25 629 778	18 273 679
Tržby z predaja služieb	27 493 839	27 531 601
Tržby za tovar	506 855 273	485 132 345
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	686 122	579 186
Čistý obrat celkom	560 665 012	531 516 811

G. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	31 160 510	30 101 920
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>46 539</i>	<i>57 840</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	46 539	57 840
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>31 113 971</i>	<i>30 044 080</i>
Odbytové náklady a preprava	412 933	1 838 977
Poradenské, daňové a účtovné služby	285 079	504 467
Služby refakturované v rámci skupiny	17 651 840	18 493 469
Náklady na prenájom	0	16 303
Provízie	7 925 982	7 220 917
Opravy a údržba	0	70 580
Ostatné náklady refakturované v rámci skupiny	4 772 981	1 534 206
ostatné	65 156	365 161
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	577 729	113 132
Pokuty a penále	211 118	5 755
Odpis pohľadávok	38 167	11 911
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	92 034	0
Členské príspevky	92 993	93 383
Ostatné	143 417	2 083
Finančné náklady, z toho:	4 385 698	10 794 134
Nákladové úroky	690 472	1 106 780
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 564 053</i>	<i>9 585 062</i>
Realizované kurzové straty	3 301 036	6 193 222
Nerealizované kurzové straty	263 017	3 391 840
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho</i>	<i>131 173</i>	<i>102 292</i>
Bankové poplatky	131 154	98 074
Ostatné	19	0

H. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.3.2014	Stav k 31.3.2013
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	446 281	619 326
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	448 613
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením:	1 426 000			620 258		19
				206 753		23
z toho:						
teoretická daň		327 980	23		117 849	19
teoretická daň		-	-		47 553	23
Daňovo neuznané náklady	1 006 280	231 444	23	372 614	70 797	19
Daňovo neuznané náklady				123 062	28 304	23
Výnosy nepodliehajúce dani	-99 179	-22 811	23	0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-1 940 353	-446 281	23	-1 319 259	-263 852	20
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	60		0	0	
Spolu	392 748	90 392	23	3 428	651	19
Splatná daň z príjmov		90 392			651	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		90 392	23		651	19

I. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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.

J. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

V roku 2014 a 2013 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 2014 a 2013 sa členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti neposkytli žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia a iné výhody.

K. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. marci 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

L. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 426 000	827 011
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	0	5 648
Odpis pohľadávky	38 167	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	92 034	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	57 862	10 140
Zmena stavu rezerv	-125 356	-762 515
Úrokové náklady (netto)	690 423	991 988
Nerealizované kurzové zisky	0	-53 783
Nerealizované kurzové straty	23 925	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	-194 849
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 203 055	823 640
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	23 622 302	-27 139 299
Úbytok (prírastok) zásob	-456 377	-159 819
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2 098 420	1 834 442
Prevádzkové peňažné toky	27 467 400	-24 641 036
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	27 467 400	-24 641 036
Zaplatené úroky	-690 472	-1 106 780
Prijaté úroky	49	114 792
Zaplatená daň z príjmov	-60	-652
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	26 776 917	-25 633 676
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-25 230 679	21 294 257
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-25 230 679	21 294 257
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-23 925	53 783
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 522 313	-4 285 636
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	916 729	5 202 365
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 439 042	916 729

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.