

Tate & Lyle Slovakia,s.r.o.

Výročná správa k 31.marcu 2015

marec 2016

Výročná správa spoločnosti Tate & Lyle Slovakia, s.r.o. k 31.3.2015

Spoločnosť Tate & Lyle Slovakia, s.r.o. (spoločnosť) je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka č. 20602/T.

Zapísované základné imanie: 5.000 €

Štatutárny orgán: piati (5) konatelia

Zastupovanie: v mene spoločnosti konajú a podpisujú za spoločnosť najmenej dvaja konatelia spoločne

IČO: 36 830 348

Predmet činnosti: spoločnosť podniká v súlade so zapísaným predmetom činnosti. Jej hlavnou činnosťou je **manažerská činnosť a predaj vyprodukovaných výrobkov, tovarov a služieb v rámci celosvetovej skupiny podnikov Tate & Lyle.** Jej činnosť je zameraná na úzky profil zákazníkov podnikajúcich pod jednotnou firemnou politikou postavenú na princípoch vzájomnej rovnocennosti, výhodnosti, stabilnosti a dôvery partnerských vzťahov.

Spoločnosť bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 13.8.2007 podľa ustanovení Obchodného zákonníka č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov. Zmena spoločenskej zmluvy bola odsúhlasená na valnom zhromaždení konanom dňa 14.4.2008.

V hospodárskom roku 2014/2015 spoločnosť neinvestovala do rozvoja v oblasti výskumu a vývoja.

V hospodárskom roku 2014/2015 spoločnosť neobstarávala vlastné akcie ani iné vlastné majetkové cenné papiere, dočasné listy, obchodné podiely ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

V hospodárskom roku 2014/2015 spoločnosť nemala organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť spĺňa všetky zákonom stanovené podmienky týkajúce sa ochrany životného prostredia. Manažment Spoločnosti si v súčasnosti nie je vedomý žiadnych rizík, ktoré by významne ovplyvnili budúce hospodárenie spoločnosti.

Hodnotenie stavu majetku k 31.3.2015

Spoločnosť k dátumu 31.3.2015 vykázala majetok v hodnote 72.911.498 € a záporné vlastné imanie v hodnote 5.285.914 €. Cudzie zdroje predstavovali 78.197.412 €.

Pri spracovaní nasledujúcich informácií o stave majetku spoločnosti bola použitá účtovná závierka, súvaha, údaje z hlavnej knihy, zápisy z vykonanej inventarizácie majetku, pohľadávok a záväzkov ako aj operatívna evidencia jednotlivých majetkových skupín.

Prehľad o stave a štruktúre majetku

Položka / x	Absolútna hodnota			Index	% podiel		
	2013	2014	2015		2013	2014	2015
X / rok							
Pohl. za up.vl. im.	0	0	0	-	0,00	0,00	0,00
Nehmotný majetok	0	0	0	-	0,00	0,00	0,00
Hmotný majetok	0	0	0	-	0,00	0,00	0,00
Finančný majetok	0	0	0	-	0,00	0,00	0,00
Neobežný majetok	0	0	0	0,0000	0,00	0,00	0,00
Peňažný majetok	916 729	2 439 042	296 766	0,1217	0,83	2,75	0,41
Pohľadávky	106 340 701	84 810 438	71 187 921	0,8394	96,37	95,72	97,63
Zásoby	836 181	1 234 695	1 368 236	1,1082	0,76	1,39	1,88
Oběžný majetok	108 093 611	88 484 175	72 852 923	0,8233	97,96	99,86	99,92
Časové rozlíšenie	2 251 725	119 817	58 575	0,4888	2,04	0,14	0,08

Majetok spolu	110 345 336	88 603 992	72 911 498	0,8229	100,00	100,00	100,00
Základné imanie	5 000	5 000	5 000	1,0000	0,00	0,00	0,00
Kapitálové fondy	735	735	735	1,0000	0,00	0,00	0,00
Fondy zo zisku	0	0	0	-	0,00	0,00	0,00
HV minulých rokov	-5 105 855	-4 279 495	-2 943 887	0,6879	-4,62	-4,83	-4,03
HV bežného obdobia	826 360	1 335 608	-2 347 762	-1,7578	0,75	1,51	-3,22
Vlastné imanie	-4 273 760	-2 938 152	-5 285 914	1,7990	-3,87	-3,32	-7,25
Rezervy	225 356	100 000	433 501	4,3350	0,20	0,11	0,59
Závazky krátkodobé	114 393 740	91 442 144	77 763 911	0,8504	103,67	103,21	106,66
Závazky dlhodobé	0	0	0	-	0,00	0,00	0
Bankové úvery	0	0	0	-	0,00	0,00	0,00
Závazky	114 619 096	91 542 144	78 197 412	0,8542	103,87	103,32	107,25
Časové rozlíšenie	0	0	0	-	0,00	0,00	0,00
Vlastné imanie a záväzky spolu	110 345 336	88 603 992	72 911 948	0,8229	100,00	100,00	100,00

Hodnotenie nákladov a výnosov v hospodárskom roku končiacom k 31.3.2015

Spoločnosť dosiahla v hospodárskom roku končiacom k 31.3.2015 výnosy vo výške 526.106.202 €, z čoho tržby za tovar predstavovali 460.038.707 €. Náklady vzťahujúce sa k uvedeným výnosom predstavovali 528.451.048 €. Za hospodársky rok končiaci k 31.3.2015 dosiahla spoločnosť stratu pred zdanením vo výške 2.344.846 € a po zdanení 2.347.762 €. Spoločnosť nevynaložila žiadne náklady do oblasti výskumu a vývoja.

Pri spracovaní nasledujúcich informácií o výške dosiahnutých nákladov a výnosov bol použitý Výkaz ziskov a strát, hlavná kniha, a operatívna evidencia.

Štruktúru dosiahnutých nákladov a výnosov znázorňuje nasledovný prehľad

Položka / x	Absolútna hodnota			Index	% podiel		
	2013	2014	2015		2013	2014	2015
X / rok				2015/14			
Tržby za tovar	485 132 345	506 855 273	460 038 707	0,9076	89,55	89,60	87,44
Predaj vlast.výrob.	45 805 280	53 123 617	52 703 559	0,9921	8,45	9,39	10,02
Zmena stavu vl.zás.	356 438	398 514	-203 944	-0,5117	0,06	0,07	-0,04
Aktivácia	0	0	0	-	0,00	0,00	0,00
Predaj IM a zásob	0	0	0	-	0,00	0,00	0,00
Ostatné prev.výnosy	464 394	686 073	1 753 011	2,5551	0,09	0,12	0,33
Zúčtovanie opr.pol.	0	0	0	-	0,00	0,00	0,00
Zúčtovanie rezerv	0	0	0	-	0,00	0,00	0,00
Finančné výnosy	10 004 544	4 662 400	11 814 869	2,5341	1,85	0,82	2,25
Mimoriadne výnosy	0	0	0	-	0,00	0,00	0,00
Výnosy spolu	541 763 001	565 725 877	526 106 202	0,9299	100,00	100,00	100,00
Náklady na tovar	485 011 739	503 521 279	456 707 191	0,9070	89,66	89,23	86,42
Spot.mat.a energie	14 909 417	24 654 661	24 816 022	1,0065	2,76	4,37	4,70
Služby	30 101 920	31 160 510	33 145 298	1,0637	5,56	5,52	6,27
Mzdy	0	0	0	-	0,00	0,00	0,00
Odmeny čl.štat.org.	0	0	0	-	0,00	0,00	0,00
Sociálne náklady	0	0	0	-	0,00	0,00	0,00
Dane a poplatky	0	0	78	-	0,00	0,00	0,00
Odpisy IM	5 648	0	0	-	0,00	0,00	0,00
Zost.cena IM,zás.	0	0	0	-	0,00	0,00	0,00
Tvorba rezerv	0	0	0	-	0,00	0,00	0,00
Tvorba opr.pol.	0	92 034	128 244	1,3934	0,00	0,02	0,02
Ostatné prev.nákl.	113 132	485 695	512 554	1,0553	0,02	0,09	0,10
Nákladové úroky	1 106 780	690 472	492 366	0,7131	0,21	0,12	0,09
Ostatné fin.nákl.	9 687 354	3 695 226	12 649 295	3,4231	1,79	0,65	2,40
Mimoriadne náklady	0	0	0	-	0,00	0,00	0,00
Náklady spolu	540 935 990	564 299 877	528 451 048	0,9365	100,00	100,00	100,00
HV prevádzkový	1 616 601	1 149 298	-1 018 054	-0,8858	195,47	80,60	43,42
HV finančný	-789 590	276 702	-1 326 792	-4,7950	-95,47	19,40	56,58
HV mimoriadny	0	0	0	-	0	0	0
HV pred zdanením	827 011	1 426 000	-2 344 846	-1,6443	100,00	100,00	100,00
Daň z príjmu-spl.	651	90 392	2 916	0,0323	0,08	6,34	-0,12
Daň z príjmu-odl.	0	0	0	-	-	-	-
HV po zdanení	826 360	1 335 608	-2 347 762	-1,7578	99,92	93,66	100,12

Vývoj pomerových ukazovateľov určujúcich bonitu spoločnosti

V okruhu stálych aktív ku dňu zostavenia účtovnej závierky je stav opotrebovanosti (mimo finančných investícií) v porovnaní s predchádzajúcim obdobím:

Ukazovateľ / rok	2013	2014	2015
Stupeň opotrebovanosti	0,00	0,00	0,00

Je zjavné že v spoločnosti nie je dodržaná zásada jednoduchšej reprodukcie, čo má za dôsledok postupné opotrebovanie stálych aktív. Stále aktíva sa úplne opotrebovali.

Obežné aktíva priamo vplývajú na schopnosť uhrádzať splatné záväzky, čo možno najlepšie vyjadriť nasledovnými ukazovateľmi likvidity:

Ukazovateľ / rok	2013	2014	2015
Likvidita okamžitá	0,0080	0,0267	0,0038
Likvidita bežná	0,9376	0,9541	0,9368
Likvidita celková	0,9449	0,9676	0,9192

Ako z predchádzajúcich ukazovateľov vyplýva spoločnosť vykazuje relatívne nízke hodnoty likvidity, obzvlášť pri likvidite okamžitej (doporučené hodnoty 0,90-1,50-2,50). Naďalej je možné konštatovať podkapitalizovanie spoločnosti s rizikom stavu platobnej neschopnosti. Toto riziko je však eliminované cash-poolingovou zmluvou. Na základe tejto zmluvy sú finančné prostriedky skupiny podnikov Tate & Lyle spravované spoločnosťou Tate & Lyle International Finance Plc. a v prípade potrieb sú peňažné prostriedky z cash-poolu ihneď k dispozícii.

Vzťahy medzi zdrojmi krytia aktív, kvantifikáciu rozsahu použitia cudzieho kapitálu hodnotia ukazovatele zadĺženosti :

Ukazovateľ / rok	2013	2014	2015
Stupeň zadĺženosti	103,87%	103,32%	107,25%
Stupeň samofinancovania	-3,87%	-3,31%	-7,25%
Krytie úrokov	174,72%	306,53%	-376,24%
Krytie stálych aktív	----	----	----

Na základe horeuvedených veličín je možné konštatovať nadpriemernú zadĺženosť spoločnosti v pomere cudzích a vlastných zdrojov k aktívam vyjadrených stupňom samofinancovania a zadĺženia.

Z ostatných syntetických ukazovateľov je možné poukázať na :

- ukazovatele aktivity kvantifikujú efektívnosť hospodárenia s podnikovými aktívami a zároveň vyjadrujú obratovosť resp. viazanosť rozhodujúcich položiek aktív.

Ukazovateľ / rok	2013	2014	2015
Doba obratu zásob	0,5748	0,8048	0,9740
Doba obratu pohľadávok	73,11	55,2803	50,6757
Doba obratu celkových aktív	4,8116	6,3200	5,7868

- ukazovatele rentability konfrontujú čistý výsledok podnikovej činnosti voči objemu vloženého resp. vlastného kapitálu alebo objemu podnikovej činnosti. Do ich úrovne a vývoja sa premietajú úroveň a vývoj likvidity, aktivity i zadĺženosti.

Ukazovateľ / rok	2013	2014	2015
Rentabilita aktív /ROA/	0,0075	0,0151	-0,0322
Rentabilita vľ.imania	-0,1934	-0,4546	0,4442
Rentabilita výnosov	0,0015	0,0023	-0,0045
Rentabilita tržieb	0,0017	0,0024	-0,0046

Výhľad na ďalšie obdobia

Vedenie spoločnosti má naďalej v pláne realizovať tržby z poskytovania služieb v rámci shared service centra a predaja tovarov vyrobených v skupine Tate & Lyle tretím stranám.

Účtovná závierka

Účtovná závierka k 31.3.2015 pozostáva z nasledovných účtovných výkazov :

- Súvaha Úč POD 1-01
- Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01
- Poznámky k účtovnej závierke Úč POD 3-04
- Výkaz o peňažných tokoch (cash-flow)

Tieto sú spracované v súlade s opatrením MF SR č.4455/2003-92 o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky (ÚZ) a rozsahu údajov určených z individuálnej ÚZ na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

Overenie účtovnej závierky vykonala audítorská spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o, č. licencie SKAU: 161. Ku dňu vyhotovenia výročnej správy **bola vydaná audítorská správa (10.12.2015) bez výhrad.**

Návrh na vysporiadanie dosiahnutého zisku v hospodárskom roku končiacom k 31.3.2015:

Vedenie spoločnosti navrhuje preúčtovať vykázanú stratu na účet „neuhradené straty minulých rokov“.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa:

Po 31. marci 2015 nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by si vyžadovali zverejnenie vo výročnej správe.

V Bolerázi, dňa 30. marca 2016

**Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle § 23 zákona NR SR č. 540/2007 Z.z.
(Dodatok k správe audítora)**

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.:

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Tate & Lyle Slovakia, s.r.o. („Spoločnosť“) k 31. marcu 2015, ku ktorej sme dňa 10. decembra 2015 vydali správu nezávislého audítora a v ktorej sme vyjadrili svoj nepodmienený názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Tate & Lyle Slovakia, s.r.o. k 31. marcu 2015 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

V zmysle zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov sme tiež overili, či informácie, ktoré sú predmetom účtovníctva a sú uvedené vo výročnej správe Spoločnosti k 31. marcu 2015, sú v súlade s vyššie uvedenou overenou účtovnou závierkou.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti za výročnú správu

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za vyhotovenie, správnosť a úplnosť výročnej správy v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Zodpovednosť audítora za overenie súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

Našou zodpovednosťou je na základe overenia vyjadriť názor na to, či informácie vo výročnej správe, ktoré sú predmetom účtovníctva, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou Spoločnosti. Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať overenie tak, aby sme získali primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Súčasťou overenia je uskutočnenie postupov overujúcich súlad tých údajov vo výročnej správe, ktoré sú predmetom účtovníctva, s účtovnou závierkou. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností vo výročnej správe, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy internú kontrolu relevantnú pre zostavenie a objektívnu prezentáciu výročnej správy, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť internej kontroly Spoločnosti. Údaje a informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré neboli získané z účtovnej závierky, sme neoverovali.

Sme presvedčení, že vykonané overenie je dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Karadžičova 2, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 815 32,
Slovenská republika

T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, www.pwc.com/sk

The company's ID (IČO) No. 35739347.

Tax Identification No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (DIČ) 2020270021.

VAT Reg. No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (IČ DPH) SK2020270021.

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, pod vložkou č. 16611/B, oddiel: Sro.

The company is registered in the Commercial Register of Bratislava 1 District Court, ref. No. 16611/B, Section: Sro.

Názor

Podľa nášho názoru informácie, ktoré sú predmetom účtovníctva a sú uvedené vo výročnej správe spoločnosti Tate & Lyle Slovakia, s.r.o. zostavenej za rok ukončený 31. marca 2015, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

PricewaterhouseCoopers Slovensko s.r.o.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161

V Bratislave, dňa 30. marca 2016



Havald

Ing. Peter Havald, FCCA
Licencia UDVA č. 1071

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

**Účtovná závierka k 31. marcu 2015
a Správa nezávislého audítora**

december 2015

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Tate & Lyle Slovakia, s.r.o., ktorá pozostáva zo súvahy k 31. marcu 2015, výkazu ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a poznámok, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky a jej objektívnu prezentáciu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy internú kontrolu relevantnú pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť internej kontroly účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti významných účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Tate & Lyle Slovakia, s.r.o. k 31. marcu 2015 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

PricewaterhouseCoopers Slovensko
PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161



Kavalda
Ing. Peter Havalda, FCCA
Licencia UDVA č. 1071

V Bratislave, 10. decembra 2015

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Námestie 1. mája 18, 815 32 Bratislava, Slovak Republic
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, www.pwc.com/sk

The company's ID (IČO) No. 35739347.
Tax Identification No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (DIČ) 2020270021.
VAT Reg. No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (IČ DPH) SK2020270021.
Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, pod vložkou č. 16611/B, oddiel: Sro.
The company is registered in the Commercial Register of Bratislava 1 District Court, ref. No. 16611/B, Section: Sro.

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 0 3 . 2 0 1 5

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 2 4 3 9 6 6 1	x riadna	malá	Za obdobie od 0 4 2 0 1 4
IČO	mimoriadna	veľká	do 0 3 2 0 1 5
3 6 8 3 0 3 4 8	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 4 2 0 1 3
SK NACE			do 0 3 2 0 1 4
4 6 . 7 6 . 0			

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T a t e & L y l e S l o v a k i a , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

B o l e r á z

Číslo

1 1 4

PSČ

Obec

9 1 9 0 8 B o l e r á z

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d T r n a v a , o d d i e l S r o ,

v l o ž k a 2 0 6 0 2 / T

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

10 . 12 . 2 0 1 5

Schválená dňa:

. . 2 0

 Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		7 4 1 0 2 5 6 7	7 2 9 1 1 4 9 8	
				1 1 9 1 0 6 9		8 8 6 0 3 9 9 2
A.	Necbežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		2 8 2 3 8		
				2 8 2 3 8		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		2 8 2 3 8		
				2 8 2 3 8		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		2 8 2 3 8		
				2 8 2 3 8		
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté predčavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11				
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13				
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		7 4 0 1 5 7 5 4	7 2 8 5 2 9 2 3	
				1 1 6 2 8 3 1	8 8 4 8 4 1 7 5	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		1 3 7 1 0 6 1	1 3 6 8 2 3 6	
				2 8 2 5	1 2 3 4 6 9 5	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35				
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37		1 0 3 3 5 7 6	1 0 3 0 7 5 1	
				2 8 2 5	1 2 3 4 6 9 5	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39		3 3 7 4 8 5	3 3 7 4 8 5	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
	Korekcia - časť 2				
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	7 2 3 4 7 9 2 7	7 1 1 8 7 9 2 1	
			1 1 6 0 0 0 6	8 4 8 1 0 4 3 8	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	7 0 8 4 9 9 2 0	6 9 6 8 9 9 1 4	
			1 1 6 0 0 0 6	8 2 7 6 5 3 4 3	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 4 3 9 6 6 1

IČO 3 6 8 3 0 3 4 8



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	7 0 8 4 9 9 2 0	6 9 6 8 9 9 1 4	
			1 1 6 0 0 0 6		8 2 7 6 5 3 4 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohla- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 4 9 8 0 0 7	1 4 9 8 0 0 7	
					2 0 4 5 0 9 5
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 9 6 7 6 6	2 9 6 7 6 6	2 4 3 9 0 4 2
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 9 6 7 6 6	2 9 6 7 6 6	2 4 3 9 0 4 2
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 8 5 7 5	5 8 5 7 5	1 1 9 8 1 7
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			5 2 1 7 0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	5 8 5 7 5	5 8 5 7 5	6 7 6 4 7
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	7 2 9 1 1 4 9 8	8 8 6 0 3 9 9 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	- 5 2 8 5 9 1 4	- 2 9 3 8 1 5 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 0 0 0	5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 0 0 0	5 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	7 3 5	7 3 5
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 2 9 4 3 8 8 7	- 4 2 7 9 4 9 5
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 6 9 8 7 7 7	3 3 6 3 1 6 9
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/ - 429)	99	- 7 6 4 2 6 6 4	- 7 6 4 2 6 6 4
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 2 3 4 7 7 6 2	1 3 3 5 6 0 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	7 8 1 9 7 4 1 2	9 1 5 4 2 1 4 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102		
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473AJ-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	7 7 7 6 3 9 1 1	9 1 4 4 2 1 4 4
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	5 0 3 5 7 0 2 5	5 9 9 9 2 6 9 7
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 36XA, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5 0 3 5 7 0 2 5	5 9 9 9 2 6 9 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	2 7 2 4 9 8 8 8	3 1 3 5 9 1 1 5
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131		
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133		9 0 3 3 2
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 5 6 9 9 8	
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 3 3 5 0 1	1 0 0 0 0 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 8 1 6 2	6 8 0 0 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 8 5 3 3 9	3 2 0 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	5 1 2 7 4 2 2 6 5	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 1 4 2 9 1 3 3 3	5 6 1 0 6 3 4 7 7
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	4 6 0 0 3 8 7 0 7	5 0 6 8 5 5 2 7 3
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 5 2 1 2 1 5 5	2 5 6 2 9 7 7 8
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 7 4 9 1 4 0 4	2 7 4 9 3 8 3 9
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 2 0 3 9 4 4	3 9 8 5 1 4
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 7 5 3 0 1 1	6 8 6 0 7 3
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	5 1 5 3 0 9 3 8 7	5 5 9 9 1 4 1 7 9
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	4 5 6 7 0 7 1 9 1	5 0 3 5 2 1 2 7 9
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 4 8 1 6 0 2 2	2 4 6 5 4 6 6 1
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 3 1 4 5 2 9 8	3 1 1 6 0 5 1 0
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15		
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16		
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18		
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19		
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	7 8	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21		
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22		
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 2 8 2 4 4	9 2 0 3 4
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	5 1 2 5 5 4	4 8 5 6 9 5
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 + r. 10)	27	- 1 0 1 8 0 5 4	1 1 4 9 2 9 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	- 2 1 3 0 1 8 9	1 0 4 0 9 5 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 1 8 1 4 8 6 9	4 6 6 2 4 0 0
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	8 5 3 7	4 9
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	8 5 3 7	4 9
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 1 8 0 6 3 3 2	4 6 6 2 3 5 1
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 3 1 4 1 6 6 1	4 3 8 5 6 9 8
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	4 9 2 3 6 6	6 9 0 4 7 2
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	4 4 1 6 6 5	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	5 0 7 0 1	6 9 0 4 7 2
O.	Kurzové straty (563)	52	1 2 4 8 2 5 3 6	3 5 6 4 0 5 3
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 6 6 7 5 9	1 3 1 1 7 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 3 2 6 7 9 2	2 7 6 7 0 2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 2 3 4 4 8 4 6	1 4 2 6 0 0 0
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 9 1 6	9 0 3 9 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 9 1 6	9 0 3 9 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 2 3 4 7 7 6 2	1 3 3 5 6 0 8

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2015

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 2015 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 2014 do 31. marca 2015.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 22. januára 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

6. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 23. júna 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky pre účtovné obdobie od 1. apríla 2014 do 31. marca 2015.

B. KONSOLIDOVANÝ CELOK

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.

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.

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 eurách, pokiaľ nie je určené inak.

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

K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a vo výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

b) Dlhodobý nehmotný 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 majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov alebo realizované kurzové rozdiely, 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) neprevyší 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.

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.

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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri 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 účtovej 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 bežný 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 vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

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

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) 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.

n) Cudzí 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.

o) Porovnateľné údaje

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

p) 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.). 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.

D. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

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 1.4.2014	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 31.3.2015	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Oprávky								
Stav k 1.4.2014	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 31.3.2015	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Opravné položky								
Stav k 1.4.2014	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 31.3.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2015	0	0	0	0	0	0	0	0

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 1.4.2013	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 31.3.2014	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Oprávky								
Stav k 1.4.2013	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 31.3.2014	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Opravné položky								
Stav k 1.4.2013	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 31.3.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2014	0	0	0	0	0	0	0	0

Na dlhodobý nehmotný majetok nebolo k 31. marcu 2015 a k 31. marcu 2014 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

2. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.4.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.3.2015
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a po- lotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	68 003	2 825	68 003	0	2 825
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	68 003	2 825	68 003	0	2 825

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 2015 a k 31. marcu 2014 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.4.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.3.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchod- ného styku	1 031 762	393 767	265 523	0	1 160 006
Pohľadávky voči dcér- skej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spo- ločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	1 031 762	393 767	265 523	0	1 160 006

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

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. marcu 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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	60 422 946	10 426 974	70 849 920
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	1 498 007	0	1 498 007
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	61 920 953	10 426 974	72 347 927

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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

Na pohľadávky nebolo k 31. marcu 2015 a k 31. marcu 2014 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

4. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.3.2015	Stav k 31.3.2014
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	296 766	2 439 042
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	296 766	2 439 042

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 31.3.2015	Stav k 31.3.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	52 170
Provizia KRAFT SFI FY2016	0	5 740
Provizia KRAFT BI FY2016	0	46 430
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	58 575	67 647
Provizia KRAFT SFI FY2016	6 328	5 740
Provizia KRAFT BI FY2016	51 190	61 907
Ostatné	1 057	0
Total	58 575	119 817

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.3.2015	Stav k 31.3.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a ich daňovou základňou, z toho:	1 548 170	68 003
odpočítateľné	1 548 170	68 003
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 652 325	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22 %
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	704 109	14 961
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

E. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania a	Stav k 1.4.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.3.2015 f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
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 a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 363 169	0	0	1 335 608	4 698 777
Neuhradená strata minulých rokov	-7 642 664	0	0	0	-7 642 664
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 335 608	- 2 347 762	0	-1 335 608	-2 347 762
Vlastné imanie spolu	-2 938 152	- 2 347 762	0	0	-5 285 914

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
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 a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z pre- cenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapi- tálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z pre- cenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	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 hospodáre- nia bežného účtovného ob- dobia	826 360	1 335 608	0	-826 360	1 335 608
Vlastné imanie spolu	-4 273 760	1 335 608	0	0	-2 938 152

Účtovný zisk za rok končiaci sa 31. marca 2014 vo výške 1 335 608 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2014
Účtovný zisk	1 335 608
Rozdelenie účtovného zisku	2015
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	1 335 608
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 335 608

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2015 nasledovne:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 2 347 762 EUR.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.4.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.3.2015 f
Krátkodobé rezervy, z toho:	100 000	433 501	100 000	0	433 501
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>68 000</i>	<i>48 162</i>	<i>68 000</i>	<i>0</i>	<i>48 162</i>
Rezerva za auditu a zostavenie účtovnej závierky, daň z príjmov	68 000	48 162	68 000	0	48 162
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>32 000</i>	<i>385 339</i>	<i>32 000</i>	<i>0</i>	<i>385 339</i>
Rezerva pre hotovostné zľavy	0	353 339	0	0	353 339
Ostatné	32 000	32 000	32 000	0	32 000
Rezervy spolu	100 000	433 501	100 000	0	433 501

Názov položky a	Stav k 1.4.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.3.2014 f
Krátkodobé rezervy, z toho:	225 356	100 000	225 356	0	100 000
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>121 000</i>	<i>68 000</i>	<i>121 000</i>	<i>0</i>	<i>68 000</i>
Rezerva za auditu a zostavenie účtovnej závierky	121 000	68 000	121 000	0	68 000
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>104 356</i>	<i>32 000</i>	<i>104 356</i>	<i>0</i>	<i>32 000</i>
Ostatné	104 356	32 000	104 356	0	32 000
Rezervy spolu	225 356	100 000	225 356	0	100 000

3. Záväzky

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

Názov položky	Stav k 31.3.2015	Stav k 31.3.2014
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky po lehote splatnosti	2 055 638	543 022
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	75 708 273	90 899 122
Krátkodobé záväzky spolu	77 763 911	91 442 144

Záväzky k 31. marcu 2015 a k 31. marcu 2014 nie sú kryté záložným právom.

4. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.3.2015	Suma istiny v EUR k 31.3.2015	Suma istiny v EUR k 31.3.2014
a	b	c	d	e	E	f
Tate & Lyle International Finance Plc	EUR	Libor + 1 %	Revolvingový úver	27 249 888	27 249 888	31 359 115
Spolu				27 249 888	27 249 888	31 359 115

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.

F. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
a	b	c	d	e	f	g
Nemecko	84 332 918	84 788 135	2 691 394	2 898 007	87 024 312	87 686 142
Poľsko	59 787 276	78 744 441	1 971 977	2 504 078	61 759 253	81 248 519
Česká republika	44 498 476	43 263 237	1 564 630	1 503 015	46 063 106	44 766 252
Holandsko	46 406 137	48 776 616	3 820 661	3 006 294	50 226 798	51 782 910
Anglicko	30 635 176	39 246 084	1 082 020	1 305 228	31 717 196	40 551 312
Slovensko	26 325 224	32 977 828	1 814 512	2 241 364	28 139 736	35 219 192
Švédsko	3 988 178	6 529 859	134 967	203 373	4 123 145	6 733 232
Belgicko	13 515 297	15 352 203	561 246	922 188	14 076 543	16 274 391
Francúzsko	19 803 831	21 908 521	682 158	770 955	20 485 989	22 679 476
Taliansko	16 804 380	17 705 533	455 671	733 892	17 260 051	18 439 425
Španielsko	13 272 634	17 959 765	472 698	616 495	13 745 332	18 576 260
Portugalsko	1 517 863	8 679 407	48 627	288 827	1 566 490	8 968 234
Švajčiarsko	5 185 954	4 674 107	161 890	375 554	5 347 844	5 049 661
Rakúsko	9 329 705	9 232 340	308 701	655 573	9 638 406	9 887 913
Dánsko	7 058 277	8 099 631	247 219	306 375	7 305 496	8 406 006
Fínsko	10 864 455	9 352 996	379 455	315 188	11 243 910	9 668 184
Rusko	12 620 653	10 896 717	411 884	342 701	13 032 537	11 239 418
Slovinsko	1 853 881	2 764 894	66 528	96 756	1 920 409	2 861 650
Turecko	6 308 937	5 654 096	1 696 027	1 900 024	8 004 964	7 554 120
Nórsko	2 186 891	2 979 978	73 596	100 177	2 260 487	3 080 155
Filipíny	3 639 288	3 225 817	129 189	112 904	3 768 477	3 338 721
Grécko	3 091 099	2 149 392	107 911	51 804	3 199 010	2 201 196
Rumunsko	3 842 823	3 713 306	133 989	74 390	3 976 812	3 787 696
Malajzia	1 691 380	1 315 325	59 198	66 077	1 750 578	1 381 402
Maďarsko	5 474 721	6 321 109	1 713 249	2 093 076	7 187 970	8 414 185
Bulharsko	2 712 925	1 617 311	1 386 308	1 639 917	4 099 233	3 257 228
Litva	1 945 767	3 476 512	68 493	180 692	2 014 260	3 657 204
Chorvátsko	10 182 837	8 585 098	351 743	290 873	10 534 580	8 875 971
Ostatné	36 373 879	32 494 793	4 895 463	1 898 042	41 269 342	34 392 835
Spolu	485 250 862	532 485 051	27 491 404	27 493 839	512 742 266	559 978 890

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 203 944 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 203 944 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob				
	Stav k 31.3.2015	Stav k 31.3.2014	Stav k 1.4.2013	2015	2014
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	1 030 751	1 234 695	836 181	-203 944	398 514
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 030 751	1 234 695	836 181	-203 944	398 514
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 vnútroorganizač- ných zásob vo výkaze zis- kov a strát	x	x	x	-203 944	398 514

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 753 011	686 073
Zúčtovanie príjmov budúcich období	0	586 219
Ostatné výnosy v rámci Skupiny	1 619 874	2 193
Ostatné	133 137	97 661
Finančné výnosy, z toho:	11 814 869	4 662 400
Výnosové úroky	8 537	49
Kurzové zisky, z toho:	11 806 332	4 662 351
Realizované kurzové zisky	3 690 190	3 251 704
Nerealizované kurzové zisky	8 116 142	1 410 647

4. Čistý obrát

Informácie o čistom obrať Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	25 212 155	25 629 778
Tržby z predaja služieb	27 491 404	27 493 839
Tržby za tovar	460 038 707	506 855 273
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	686 122
Čistý obrát celkom	512 742 266	560 665 012

G. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	33 145 298	31 160 510
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>38 162</i>	<i>46 539</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	38 162	46 539
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>33 107 136</i>	 <i>31 113 971</i>
Odbytové náklady a preprava	2 369 423	412 933
Poradenské, daňové a účtovné služby	1 528 457	285 079
Služby refakturované v rámci Skupiny	18 148 680	17 651 840
Provízie	8 118 251	7 925 982
Ostatné náklady refakturované v rámci Skupiny	2 901 391	4 772 981
Ostatné	40 934	65 156
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	640 876	577 729
Pokuty a penále	159 527	211 118
Odpis pohľadávok	189 521	38 167
Členské príspevky	95 731	92 993
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	128 244	92 034
Ostatné	67 853	143 417
Finančné náklady, z toho:	13 141 661	4 385 698
Nákladové úroky	492 366	690 472
 Kurzové straty, z toho:	 12 482 536	 3 564 053
Realizované kurzové straty	2 485 318	3 301 036
Nerealizované kurzové straty	9 997 218	263 017
 Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho	 166 759	 131 173
Bankové poplatky	166 759	131 154
Ostatné	0	19

H. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.3.2015	Stav k 31.3.2014
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	366 391	-446 281
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	1 652 325	0
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	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 344 846			1 426 000		
Teoretická daň		-515 866	22%		327 980	23%
Daňovo neuznané náklady	885 943	194 907	22%	1 006 280	231 444	23%
Výnosy nepodliehajúce dani	-193 422	-42 552	22%	-99 179	-22 811	23%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	1 665 413	366 391	22%	-1 940 353	-446 281	23%
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	189	36		0	60	
Spolu	13 277	2 916	22%	392 748	90 392	23%
Splatná daň z príjmov		2 916			90 392	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		2 916			90 392	

Splatnú daň z príjmov predstavuje daňová licencia vo výške 2 880 EUR, čo je minimálna daňová povinnosť a zrážková daň z bankových úrokov vo výške 36 EUR.

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 2015 a 2014 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 2015 a 2014 sa členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov Spoločnosti neposkytli žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia a iné výhody.

K. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
	b	c	d
Tate & Lyle PLC (materská spoločnosť):	Služby - nákup	4 974 366	7 928 365
	Služby - predaj	1 686 281	1 532 409
Ostatné spriaznené osoby:	Poplatky za správu	6 358 479	-6 093 608
	Služby - predaj	9 928 670	11 223 078
	Služby - nákup	204 229	1 254 504
	Predaje	27 779 115	27 694 125
	Nákupy	443 941 054	485 267 707
	Obchodné zastúpenie	10 479 895	14 386 421
	Predaje	416 380 016	460 645 202

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.3.2015	Stav k 31.3.2014
Pohľadávky z obchodného styku	11 414 451	20 298 975
Aktíva spolu	11 414 451	20 298 975
Záväzky z obchodného styku	45 003 512	44 124 140
Nevyfakturované dodávky	2 399 152	13 971 074
Prijaté pôžičky	27 249 888	31 359 115
Pasíva spolu	74 652 552	89 454 329

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

Po 31.marci 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2015 EUR	2014 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-2 344 846	1 426 000
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpis pohľadávky	189 521	38 167
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	128 244	92 034
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-65 178	57 862
Zmena stavu rezerv	333 501	-125 356
Úrokové náklady (netto)	483 829	690 423
Nerealizované kurzové straty	0	23 925
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 274 929	2 203 055
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	13 551 639	23 622 302
Úbytok (prírastok) zásob	-68 363	-456 377
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-9 580 795	2 098 420
Prevádzkové peňažné toky	2 627 552	27 467 400
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 627 552	27 467 400
Zaplatené úroky	-492 366	-690 472
Prijaté úroky	8 537	49
Zaplatená daň z príjmov	-176 772	-60
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 966 951	26 776 917
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-4 109 227	-25 230 679
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-4 109 227	-25 230 679
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom	0	-23 925
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 142 276	1 522 313
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 439 042	916 729
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	296 766	2 439 042

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.