

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20. mája 2016.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. apríla 2015 do 31. marca 2016.

5. Informácie o skupine

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

6. Počet zamestnancov

Spoločnosť nemala zamestnancov v roku 2015 a v roku 2016.

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. 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 dosiahla za rok 2015 záporný výsledok hospodárenia vo výške 1 402 454 EUR a vykázala tak k 31. marcu 2015 záporné vlastné imanie vo výške 6 688 368 EUR.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré by naznačovali, že Spoločnosť nebude vyvíjať činnosť ďalších 12 mesiacov. Spoločnosť však v súčasnosti financuje svoje prevádzkové činnosti s výraznou pomocou krátkodobej pôžičky, predpoklad nepretržitého trvania jej činnosti závisí od pokračovania podpory a poskytovania financovania zo strany materskej spoločnosti.

Spoločnosť dostala od spoločnosti TATE & LYLE PUBLIC LIMITED COMPANY, ktorá zodpovedná za strategické rozhodnutia, list z 19. júla 2016, ktorý potvrdzuje, že materská spoločnosť bude pokračovať v poskytovaní finančnej podpory na obdobie minimálne 12 mesiacov od dňa zostavenia účtovnej závierky.

Vedenie Spoločnosti je preto presvedčené, že Spoločnosť bude na základe plánovania a riadenia peňažných tokov schopná uhrádzať svoje splatné zmluvné záväzky počas roka 2016 a aj ďalej do budúcnosti.

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. marcu 2016 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. marcu 2015 ako krátkodobá zákonná rezerva.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nemá žiadne transakcie, ktoré sa neuvádzajú na súvahe.

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

4. 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, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20

5. Zásoby

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

Ak sú obstarávací 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.

6. 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.

7. Finančné účty

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

8. 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.

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene

v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty pohľadávok

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

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

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

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

10. 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.

11. 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.

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

12. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),

- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

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

13. 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.

14. 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.

15. Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

16. 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.

17. Výnosy

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.

18. Porovnateľné údaje

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. marcu 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. marcu 2016 ako krátkodobá zákonná rezerva.

19. Oprava chýb minulých období

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za od 1. apríla 2015 do 31. marca 2016 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 1.4.2015	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 31.3.2016	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Oprávky								
Stav k 1.4.2015	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 31.3.2016	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Opravné položky								
Stav k 1.4.2015	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 31.3.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2016	0	0	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť neeviduje k 31. marcu 2016 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (k 31. marcu 2015: žiadny).

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie od 1. apríla 2014 do 31. marca 2015 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	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

2. Zásoby

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

	Stav k 1.4.2015	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.3.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Výrobky	2 825	0	0	2 825	0
Spolu	2 825	0	0	2 825	0

Na zásoby nebolo k 31. marcu 2016 a 2015 zriadené záložné právo v prospech veriteľa. Zásoby nie sú poistené k 31. marcu 2016.

3. Pohľadávky

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

	Stav k 1.4.2015	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.3.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku - ostatné	1 160 006	478 136	461 447	32 624	1 144 071
Spolu	1 160 006	478 136	461 447	32 624	1 144 071

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

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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.3.2016	31.3.2015
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	7 179 430	61 920 953
Pohľadávky po lehote splatnosti	69 513 289	10 426 974
Spolu	76 692 719	72 347 927

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

	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
	EUR	EUR	EUR
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	50 167 574	7 179 430	57 347 004
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	17 929 017	0	17 929 017
Daňové pohľadávky a dotácie	1 416 698	0	1 416 698
Krátkodobé pohľadávky spolu	69 513 289	7 179 430	76 692 719

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.03.2016	31.03.2015
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	1 497 259	1 548 170
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 405 515	1 652 325
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	638 610	704 109
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, nakoľko nie je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31. 3. 2016	31. 3. 2015
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Provizia KRAFT SFI FY 2016	0	6 328
Provizia KRAFT BI FY 2016	16 477	51 190
Ostatné	0	1 057
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	16 477	58 575
Spolu	16 477	58 575

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. marcu 2016 je 5 000 EUR (k 31. marcu 2015: 5 000 EUR).

Účtovná strata za rok 2015 vo výške 2 347 762 EUR bola vysporiadaná prevodom na neuhradenú stratu minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 1 402 454 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 1 402 454 EUR.

7. Rezervy

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

	Stav k 1.4.2015 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 3. 2016 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	433 501	143 276	433 501	0	143 276
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva za audit, zostavenie účtovnej závierky a daň z príjmov	48 162	0	48 162	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	48 162	0	48 162	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva pre hotovostné zľavy	353 339	45 959	353 339	0	45 959
Rezerva za audit, zostavenie účtovnej závierky a daň z príjmov	0	47 317	0	0	47 317
Ostatné	32 000	50 000	32 000	0	50 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	385 339	143 276	385 339	0	143 276

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania vo výške 48 162 EUR bola v účtovnej závierke k 31. marcu 2015 vykázaná ako krátkodobá zákonná rezerva. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 táto rezerva považuje za daňovo neuznatelnú rezervu, a preto je k 31. marcu 2016 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

	Stav k 1.4.2014 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	Stav k 31.3.2015 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	100 000	433 501	100 000	0	433 501
Rezerva za auditu a zostavenie účtovnej závierky, daň z príjmov	68 000	48 162	68 000	0	48 162
Zákonné krátkodobé rezervy spolu:	68 000	48 162	68 000	0	48 162
Rezerva pre hotovostné zľavy	0	353 339	0	0	353 339
Ostatné	32 000	32 000	32 000	0	32 000
Ostatné krátkodobé rezervy spolu:	32 000	385 339	32 000	0	385 339

8. Záväzky

Záväzky (okrem rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 3. 2016 EUR	31. 3. 2015 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	4 336 248	2 055 638
Záväzky v lehote splatnosti	79 711 077	75 708 273
	84 047 325	77 763 911

Štruktúra záväzkov (okrem rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	38 890 791	38 890 791	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	7 084 352	7 084 352	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	37 881 438	37 881 438	0	0
Iné záväzky	190 744	190 744	0	0
	84 047 325	84 047 325	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Ostatné záväzky z obchodného styku	50 357 025	50 357 025	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	27 249 888	27 249 888	0	0
Iné záväzky	156 998	156 998	0	0
	77 763 911	77 763 911	0	0

Záväzky k 31. marcu 2016 a k 31. marcu 2015 nie sú kryté záložným právom.

9. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.3.2016	Suma istiny v eurách k 31.3.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.3.2015
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Tate & Lyle International Finance Plc	EUR	Libor + 1%	Revolvingový úver	37 881 438	37 881 438	27 249 888
				37 881 438	37 881 438	27 249 888

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.

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 3 0 3 4 8

DIČ 2 0 2 2 4 3 9 6 6 1

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

	31.3.2016 EUR	31.3.2015 EUR
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	37 881 438	27 249 888
Spolu	37 881 438	27 249 888

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2016			2015		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 399 523			-2 344 846		
z toho teoretická daň 22 %		-307 895	22,00 %		-515 866	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 586 417	349 012	-24,94 %	885 943	194 907	-8,31 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-353 164	-77 696	5,55 %	-193 422	-42 552	1,81 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky				1 665 413	366 391	-15,63%
Daň vyberaná zrážkou	268	51	0,00 %	189	36	0,00 %
	-166 002	-36 528	2,61 %	13 277	2 916	-0,12 %
Splatná daň		2 931	2,61 %		2 916	-0,12 %
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		2 931	2,61 %		2 916	-0,12 %

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 51 EUR.

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016	2015
	EUR	EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	366 391
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 405 515	1 652 325

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2015: 22 %).

E. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR
Nemecko	80 238 657	84 332 918	1 573 421	2 691 394	81 812 078	87 024 312
Poľsko	70 396 805	59 787 276	3 970 272	1 971 977	74 367 077	61 759 253
Česká republika	41 890 150	44 498 476	898 483	1 564 630	42 788 633	46 063 106
Holandsko	54 378 387	46 406 137	10 556 545	3 820 661	64 934 932	50 226 798
Anglicko	31 184 393	30 635 176	674 020	1 082 020	31 858 413	31 717 196
Slovensko	30 430 818	26 325 224	4 518 172	1 814 512	34 948 990	28 139 736
Švédsko	2 328 503	3 988 178	74 303	134 967	2 402 806	4 123 145
Belgicko	29 590 575	13 515 297	826 310	561 246	30 416 885	14 076 543
Francúzsko	17 660 160	19 803 831	883 561	682 158	18 543 721	20 485 989
Taliansko	17 067 812	16 804 380	289 839	455 671	17 357 651	17 260 051
Španielsko	13 097 932	13 272 634	277 545	472 698	13 375 477	13 745 332
Portugalsko	2 330 202	1 517 863	39 121	48 627	2 369 323	1 566 490
Švajčiarsko	5 583 222	5 185 954	254 126	161 890	5 837 348	5 347 844
Rakúsko	10 538 933	9 329 705	1 595 124	308 701	12 134 057	9 638 406
Dánsko	5 534 735	7 058 277	128 459	247 219	5 663 194	7 305 496
Fínsko	2 502 188	10 864 455	54 116	379 455	2 556 304	11 243 910
Rusko	6 891 152	12 620 653	74 241	411 884	6 965 393	13 032 537
Slovinsko	3 206 807	1 853 881	67 312	66 528	3 274 119	1 920 409
Turecko	3 719 494	6 308 937	2 842 801	1 696 027	6 562 295	8 004 964
Nórsko	1 725 664	2 186 891	34 171	73 596	1 759 835	2 260 487
Filipíny	895 109	3 639 288	22 389	129 189	917 498	3 768 477
Grécko	3 405 368	3 091 099	75 311	107 911	3 480 679	3 199 010
Rumunsko	2 403 727	3 842 823	64 937	133 989	2 468 664	3 976 812
Malajzia	1 466 118	1 691 380	35 214	59 198	1 501 332	1 750 578
Maďarsko	4 412 491	5 474 721	1 251 894	1 713 249	5 664 385	7 187 970
Bulharsko	1 977 816	2 712 925	4 234 044	1 386 308	6 211 860	4 099 233
Litva	1 991 208	1 945 767	49 495	68 493	2 040 703	2 014 260
Chorvátsko	5 249 062	10 182 837	100 152	351 743	5 349 214	10 534 580
Ostatné	15 038 292	36 373 879	937 683	4 895 463	15 975 975	41 269 342
Spolu	467 135 780	485 250 862	36 403 061	27 491 404	503 538 841	512 742 266

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 630 020 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 630 020 EUR, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2016	Stav k 31. 3. 2015	31. 3. 2014	Zmena stavu 2016	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Hotové výrobky	1 660 771	1 030 751	1 234 695	630 020	-203 944
Spolu	<u>1 660 771</u>	<u>1 030 751</u>	<u>1 234 695</u>	630 020	-203 944
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>630 020</u>	<u>-203 944</u>

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016 EUR	2015 EUR
Ostatné výnosy vrámci skupiny	505 747	1 619 874
Ostatné	18 659	133 137
Spolu	<u>524 406</u>	<u>1 753 011</u>

4. Kurzové zisky

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové zisky	5 322 637	3 690 190
Kurzové zisky účtovné ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	391 133	8 116 142
Spolu	<u>5 713 770</u>	<u>11 806 332</u>

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2016 EUR	2015 EUR
Výnosové úroky	179	8 537
Spolu	<u>179</u>	<u>8 537</u>

6. Náklady na poskytnuté služby

	2016	2015
	EUR	EUR
Odbytové náklady a preprava	2 058 112	2 369 423
Poradenské, daňové a účtovné služby	440 150	1 528 457
Služby refakturované v rámci Skupiny	20 794 056	18 148 680
Provízie	6 102 675	8 118 251
Ostatné náklady refakturované v rámci Skupiny	10 655 920	2 901 391
Ostatné	266 998	79 096
Spolu	40 317 911	33 145 298

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016	2015
	EUR	EUR
Pokuty a penále	0	159 527
Odpis pohľadávok	10 268	189 521
Členské príspevky	0	95 731
Tvorba opravnej položky	445 512	128 244
Ostatné	130 921	67 853
Spolu	586 701	640 876

8. Kurzové straty

	2016	2015
	EUR	EUR
Kurzové straty	5 311 006	2 485 318
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	965 567	9 997 218
Spolu	6 276 573	12 482 536

9. Finančné náklady

	2016	2015
	EUR	EUR
Nákladové úroky	586 031	492 366
Bankové poplatky	179 322	166 759
Spolu	765 353	659 125

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2016 EUR	2015 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	36 015	38 162
Spolu	36 015	38 162

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu:

	2016 EUR	2015 EUR
Tržby za vlastné výrobky	19 360 065	25 212 155
Tržby z predaja služieb	36 403 061	27 491 404
Tržby za tovar	447 775 715	460 038 707
Spolu	503 538 841	512 742 266

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

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

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Po 31.marci 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Druhu obchodu	2016 EUR	2015 EUR
Tate & Lyle PLC (materská spoločnosť):	Služby - nákup	7 205 256	6 656 635
	Služby - predaj	5 664	4 012
Ostatné spriaznené osoby :	Poplatky za správu	3 843 046	6 358 479
	Služby - predaj	46 391 914	26 535 570
	Služby - nákup	50 731 736	36 260 011
	Predaje	21 085 848	27 779 115
	Nákupy	426 599 279	443 941 054
	Obchodné zastúpenie	7 876 608	10 479 895
	Predaje	406 242 613	416 380 016

Spoločnosť má nasledujúce zostatky k 31. marcu 2016 a k 31. marcu 2015 so spriaznenými osobami:

Materská spoločnosť	31.3.2016 EUR	31.3.2015 EUR
Pohl'adávk z obchodného styku	0	4 012
Aktíva spolu	0	4 012
Závázky z obchodného styku	232 174	142 672
Pasíva spolu	232 174	142 672
Ostatné spriaznené strany	31.3.2016 EUR	31.3.2015 EUR
Pohl'adávk z obchodného styku	17 929 017	11 410 439
Aktíva spolu	17 929 017	11 410 439
Závázky z obchodného styku	38 658 617	44 860 840
Nevyfakturované dodávky	0	2 399 152
Prijaté pôžičky	37 881 438	27 249 888
Pasíva spolu	76 540 055	74 509 880

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

V roku 2016 a 2015 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 2016 a 2015 sa členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov Spoločnosti neposkytli žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia a iné výhody.

J. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.4.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.3.2016 EUR
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Ostatné kapitálové fondy	735	0	0	0	735
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 943 887	0	0	-2 347 762	-5 291 649
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 698 777	0	0	0	4 698 777
Neuhradená strata minulých rokov	-7 642 664	0	0	-2 347 762	-9 990 426
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 347 762	-1 402 454	0	2 347 762	-1 402 454
Spolu	-5 285 914	-1 402 454	0	0	-6 688 368

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

	Stav k 1.4.2014 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.3.2015 EUR
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Ostatné kapitálové fondy	735	0	0	0	735
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-4 279 495	0	0	1 335 608	-2 943 887
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
Spolu	-2 938 152	-2 347 762	0	0	-5 285 914

IČO	3	6	8	3	0	3	4	8		
DIČ	2	0	2	2	4	3	9	6	6	1

K. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MARCU 2016

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových položiek)	-1 399 523	-2 344 846
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpis pohľadávky	10 268	189 521
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-15 935	128 244
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	-65 178
Zmena stavu rezerv	-290 255	333 501
Úrokové náklady (netto)	585 852	483 829
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 109 593	-1 274 929
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-4 273 850	13 551 639
Úbytok (prírastok) zásob	-422 351	-68 363
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-4 348 136	-9 580 795
Prevádzkové peňažné toky	-10 153 930	2 627 552
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-10 153 930	2 627 552
Zaplatené úroky	-586 031	-492 366
Prijaté úroky	179	8 537
Zaplatená daň z príjmov	-42 013	-176 772
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-10 781 795	1 966 951
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	10 631 550	-4 109 227
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	10 631 550	-4 109 227
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-150 245	-2 142 276
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	296 766	2 439 042
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	146 521	296 766

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.