

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- manažérska činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľnej živnosti
- poradenská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľnej živnosti
- komisionálny predaj v rozsahu voľnej živnosti
- 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 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28. februára 2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2017 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 2016 do 31. marca 2017.

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

5. Informácie o skupine

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

6. Počet zamestnancov

Spoločnosť nemala zamestnancov v roku 2016 a v roku 2017.

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

3. Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

4. 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 obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

5. Pohľadávky

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

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

6. Finančné účty

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty pohľadávok

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

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

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

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

9. Závazky

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

10. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

11. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

12. Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z výsledku hospodárenia pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový

záväzkov je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za bežný rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

14. Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

15. Cudzia mena

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

16. Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov 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.

17. Porovnateľné údaje

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

18. Oprava chýb minulých období

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

DIČ

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

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za od 1. apríla 2016 do 31. marca 2017 je uvedený nižšie:

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 1.4.2016	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 31.3.2017	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Oprávky								
Stav k 1.4.2016	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 31.3.2017	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Opravné položky								
Stav k 1.4.2016	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 31.3.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2017	0	0	0	0	0	0	0	0

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

DIČ

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

Spoločnosť neeviduje k 31. marcu 2017 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (k 31. marcu 2016: žiadny). Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie od 1. apríla 2015 do 31. marca 2016 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 1.4.2015	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

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. Zásoby

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

	Stav k 1.4. 2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 3. 2017 EUR
Výrobky	0	43 921	0	0	43 921
Spolu	0	43 921	0	0	43 921

Na zásoby nebolo k 31. marcu 2017 a 2016 zriadené záložné právo v prospech veriteľa. Zásoby nie sú poistené k 31. marcu 2017.

3. Pohľadávky

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

	Stav k 1.4.2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.3.2017 EUR
Pohľadávky z obchodného styku - ostatné	1 144 071	0	605 332	0	538 739
Spolu	1 144 071	0	605 332	0	538 739

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 nesplátí.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.3.2017 EUR	31.3.2016 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	54 027 064	69 513 289
Pohľadávky po lehote splatnosti	4 214 512	7 179 430
Spolu	58 241 576	76 692 719

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.3.2017 EUR	31.3.2016 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	852 810	1 497 259
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	950 866	1 405 515
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	378 772	638 610
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, pretože nie pravdepodobné, že ju v budúcnosti využije.

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 3. 2017 EUR	31. 3. 2016 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Provizia KRAFT BI FY 2016	0	16 477
Ostatné	16 845	0
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	16 845	16 477
Spolu	16 845	16 477

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. marcu 2017 je 5 000 EUR (k 31. marcu 2016: 5 000 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2016 vo výške 1 402 454 EUR bola vysporiadaná prevodom na neuhradenú stratu minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 1 025 402 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradený zisk minulých rokov 1 024 902 EUR.
- prevod do zákonného rezervného fondu 500 EUR

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

7. Rezervy

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

	Stav k 1.4.2016 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav 31.3.2017 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	143 276	222 090	137 319	0	228 047
Ostatné rezervy					
Rezerva pre hotovostné zľavy	45 959	15 900	45 959	0	15 900
Rezerva za audit, zostavenie účtovnej závierky a daň z príjmov	47 317	51 159	41 360	0	57 116
Ostatné	50 000	155 031	50 000	0	155 031
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	143 276	222 090	137 319	0	228 047

Prehľad o rezervách za bezprostredne predchádzajúce 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
Zákonné rezervy krátkodobé	433 501	143 276	433 501	0	143 276
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

8. Záväzky

Záväzky (okrem rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 3. 2017 EUR	31. 3. 2016 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	1 879 005	4 336 248
Záväzky v lehote splatnosti	63 268 505	79 711 077
	65 147 510	84 047 325

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 3 0 3 4 8

DIC 2 0 2 2 4 3 9 6 6 1

Štruktúra záväzkov (okrem rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2017 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	59 849 107	59 849 107	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 267 502	2 267 502	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 284 747	2 284 747	0	0
Iné záväzky	56 958	56 958	0	0
Daňové záväzky a dotácie	689 196	689 196	0	0
	65 147 510	65 147 510	0	0

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

Záväzky k 31. marcu 2017 a k 31. marcu 2016 nie sú kryté záložným právom.

9. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.3.2017	Suma istiny v eurách k 31.3.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.3.2016
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Tate & Lyle International Finance Plc	CZK	Libor + 1,75%	Revolvingový úver	329	12	0
Tate & Lyle International Finance Plc	EUR	Libor + 1,75%	Revolvingový úver	2 284 694	2 284 694	37 881 438
Tate & Lyle International Finance Plc	PLN	Libor + 1,75%	Revolvingový úver	173	41	0
					2 284 747	37 881 438

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
---	---	---	---	---	---	---	---

DIC

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

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

	31.3.2017	31.3.2016
	EUR	EUR
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	<u>2 284 747</u>	<u>37 881 438</u>
Spolu	<u>2 284 747</u>	<u>37 881 438</u>

10. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.3.2017	Suma istiny v eurách k 31.3.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.3.2016
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	0	revolving	<u>164</u>	<u>164</u>	<u>0</u>
				<u>164</u>	<u>164</u>	<u>0</u>

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

	31.3.2017	31.3.2016
	EUR	EUR
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	<u>164</u>	<u>0</u>
Spolu	<u>164</u>	<u>0</u>

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2017			2016		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 241 365			-1 399 523		
z toho teoretická daň 22 %		273 100	22,00 %		-307 895	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	958 522	210 876	16,99 %	1 586 417	349 012	-24,94 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-737 644	-162 282	-13,07 %	-353 164	-77 696	5,55 %
Využitie daňovej straty	-454 649	-100 023	-8,06 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-5 760	-5 760	-0,46 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	268	52	0,00 %	268	51	0,00 %
	1 002 102	215 963	17,40 %	-166 002	-36 528	2,61 %
Splatná daň		215 963	17,40 %		2 931	-0,21 %
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		215 963	17,40 %		2 931	-0,21 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017 EUR	2016 EUR
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 803 675	1 405 515

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 %.

V novembri 2016 Národná rada schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017.

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

E. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Holandsko	42 941 355	54 378 387	24 466 596	10 556 545	67 407 951	64 934 932
Nemecko	41 847 215	80 238 657	67 349	1 573 421	41 914 564	81 812 078
Anglicko	28 774 810	31 184 393	0	674 020	28 774 810	31 858 413
Poľsko	21 795 478	70 396 805	0	3 970 272	21 795 478	74 367 077
Belgicko	15 752 312	29 590 575	-18 637	826 310	15 733 675	30 416 885
Francúzsko	15 450 313	17 660 160	0	883 561	15 450 313	18 543 721
Taliansko	15 410 381	17 067 812	0	289 839	15 410 381	17 357 651
Španielsko	10 626 317	13 097 932	0	277 545	10 626 317	13 375 477
Spojené štáty americké	8 752 904	967 103	556 002	14 795	9 308 906	981 898
Maďarsko	8 351 936	4 412 491	0	1 251 894	8 351 936	5 664 385
Turecko	7 203 521	3 719 494	0	2 842 801	7 203 521	6 562 295
Rusko	6 522 525	6 891 152	0	74 241	6 522 525	6 965 393
Česká republika	6 071 040	41 890 150	0	898 483	6 071 040	42 788 633
Slovensko	5 252 766	30 430 818	9 877 351	4 518 172	15 130 117	34 948 990
Dánsko	5 018 634	5 534 735	11 280	128 459	5 029 914	5 663 194
Filipíny	4 769 131	895 109	0	22 389	4 769 131	917 498
Čína	4 238 884	968 860	0	10 731	4 238 884	979 591
Rakúsko	3 443 577	10 538 933	12 500	1 595 124	3 456 077	12 134 057
Južná Afrika	3 019 917	1 495 391	0	233 116	3 019 917	1 728 507
Alžírsko	2 720 764	991 586	0	13 730	2 720 764	1 005 316
Švajčiarsko	2 658 893	5 583 222	0	254 126	2 658 893	5 837 348
Grécko	2 461 253	3 405 368	0	75 311	2 461 253	3 480 679
Bulharsko	2 287 498	1 977 816	792 599	4 234 044	3 080 097	6 211 860
Malajzia	2 215 647	1 466 118	0	35 214	2 215 647	1 501 332
Švédsko	2 029 051	2 328 503	5 776	74 303	2 034 827	2 402 806
Maroko	1 781 538	1 027 414	0	193 968	1 781 538	1 221 382
Egypt	1 707 124	2 574 637	0	65 043	1 707 124	2 639 680
Indonézia	1 635 357	2 511 600	0	337 258	1 635 357	2 848 858
Chorvátsko	1 592 641	5 249 062	0	100 152	1 592 641	5 349 214
Fínsko	1 511 841	2 502 188	0	54 116	1 511 841	2 556 304
Portugalsko	1 325 544	2 330 202	0	39 121	1 325 544	2 369 323
Litva	1 126 020	1 991 208	0	49 495	1 126 020	2 040 703
Nórsko	1 104 369	1 725 664	0	34 171	1 104 369	1 759 835
Rumunsko	939 327	2 403 727	0	64 937	939 327	2 468 664
Slovinsko	759 236	3 206 807	155 176	67 312	914 412	3 274 119
Ostatné	19 557 336	4 501 701	1 023 195	69 042	20 580 531	4 570 743
Spolu	302 656 455	467 135 780	36 949 187	36 403 061	339 605 642	503 538 841

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 zníženie 24 256 EUR (v roku 2016 zvýšenie 630 020 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 24 256 EUR (v roku 2016 zvýšenie 630 020 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2017	Stav k 31. 3. 2016	31. 3. 2015	Zmena stavu 2017	2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Hotové výrobky	1 636 515	1 660 771	1 030 751	-24 256	630 020
Spolu	<u>1 636 515</u>	<u>1 660 771</u>	<u>1 030 751</u>	-24 256	630 020
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>-24 256</u>	<u>630 020</u>

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017 EUR	2016 EUR
Ostatné výnosy vrátami skupiny	0	505 747
Odpis záväzkov	161 932	0
Ostatné	29 556	18 659
Spolu	<u>191 488</u>	<u>524 406</u>

4. Kurzové zisky

	2017 EUR	2016 EUR
Kurzové zisky	2 741 517	5 322 637
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	319 320	391 133
Spolu	<u>3 060 837</u>	<u>5 713 770</u>

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017 EUR	2016 EUR
Výnosové úroky	339	179
Spolu	<u>339</u>	<u>179</u>

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

6. Náklady na poskytnuté služby

	2017	2016
	EUR	EUR
Odbytové náklady a preprava	1 616 332	2 058 112
Poradenské, daňové a účtovné služby	191 035	440 150
Služby refakturované v rámci Skupiny	8 605 558	20 794 056
Provízie	381 520	6 102 675
Ostatné náklady refakturované v rámci Skupiny	28 579 782	10 655 920
Ostatné	456 065	266 998
Spolu	<u>39 830 292</u>	<u>40 317 911</u>

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2017	2016
	EUR	EUR
Pokuty a penále	38 187	0
Odpis pohľadávok	106 057	10 268
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	0	445 512
Ostatné	104 094	130 921
Spolu	<u>248 338</u>	<u>586 701</u>

8. Kurzové straty

	2017	2016
	EUR	EUR
Kurzové straty	2 487 408	5 311 006
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	229 107	965 567
Spolu	<u>2 716 515</u>	<u>6 276 573</u>

9. Finančné náklady

	2017	2016
	EUR	EUR
Nákladové úroky	228 322	586 031
Bankové poplatky	89 135	179 322
Spolu	<u>317 457</u>	<u>765 353</u>

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2017	2016
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	38 554	36 015
Spolu	38 554	36 015

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu:

	2017	2016
	EUR	EUR
Tržby za vlastné výrobky	19 276 659	19 360 065
Tržby z predaja služieb	36 949 187	36 403 061
Tržby za tovar	283 379 796	447 775 715
Spolu	339 605 642	503 538 841

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 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

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	2017 EUR	2016 EUR
Tate & Lyle PLC (materská spoločnosť):	Služby - nákup	9 189 703	7 205 256
	Služby - predaj	71 283	5 664
Ostatné spriaznené osoby:	Poplatky manažmentu - príjem	0	3 843 046
	Obchodné zastúpenie - príjem	264 593	7 876 608
	Služby - predaj	36 199 638	46 391 914
	Služby - nákup	28 473 956	50 731 736
	Tovar, Výrobky - predaj	25 614 370	21 085 848
	Tovar - nákup	285 618 408	426 599 279

Spoločnosť má nasledujúce zostatky k 31. marcu 2017 a k 31. marcu 2016 so spriaznenými osobami:

	31.3.2017 EUR	31.3.2016 EUR
Materská spoločnosť		
Závazky z obchodného styku	683 694	232 174
Pasíva spolu	683 694	232 174

Ostatné spriaznené strany	31.3.2017 EUR	31.3.2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	19 219 477	17 929 017
Poskytnuté pôžičky	210 340	0
Aktíva spolu	19 429 817	17 929 017
Závazky z obchodného styku	51 993 228	38 658 617
Nevyfakturované dodávky	7 172 185	0
Prijaté pôžičky	2 284 747	37 881 438
Pasíva spolu	61 450 160	76 540 055

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

V roku 2017 a 2016 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 2017 a 2016 sa členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov Spoločnosti neposkytli žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia a iné výhody.

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 3 0 3 4 8

DIC 2 0 2 2 4 3 9 6 6 1

J. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.4.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.3.2017 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	-5 291 649	0	0	-1 402 454	-6 694 103
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 698 777	0	0	0	4 698 777
Neuhradená strata minulých rokov	-9 990 426	0	0	-1 402 454	-11 392 880
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 402 454	1 025 402	0	1 402 454	1 025 402
Spolu	-6 688 368	1 025 402	0	0	-5 662 966

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

	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

K. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MARCU 2017

	2017 EUR	2016 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových položiek)	1 241 365	-1 399 523
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpis pohľadávky	106 057	10 268
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-605 332	-15 935
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	43 921	0
Zmena stavu rezerv	84 771	-290 255
Úrokové náklady (netto)	227 983	585 852
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 098 765	-1 109 593
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok / (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	18 222 060	-4 273 850
Úbytok / (prírastok) zásob	-122 357	-422 351
(Úbytok) / prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	16 691 305	-4 348 136
Prevádzkové peňažné toky	35 889 773	-10 153 930
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	35 889 773	-10 153 930
Zaplatené úroky	-228 322	-586 031
Prijaté úroky	339	179
Zaplatená/prijatá daň z príjmov	122 606	-42 013
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	35 784 396	-10 781 795
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / (splátky) pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-35 807 031	10 631 550
Príjmy / (splátky) kontokorentného úveru	164	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-35 806 867	10 631 550
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-22 471	-150 245
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	146 521	296 766
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	124 050	146 521

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.